

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



**Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena**

Bilancio di Esercizio 2017





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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 82 del 26/04/2018

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2017
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze



IL DIRETTORE GENERALE

- 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.
- Richiamata la delibera n. 86 del 15/06/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo 2017, successivamente ritenuta coerente con la programmazione regionale con DGR 1260/2017.
- Richiamata altresì la nota PG/2018/0224093 del 29/03/2018, 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 2017.
- 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 2017, secondo quanto richiesto dalla normativa sopra citata e in particolare:
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 DL 66/2014.
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2016, 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 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.;

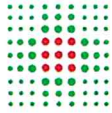
- al Comitato di Indirizzo per il parere ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R. 29/2004;
- c) che il presente atto è sottoposto a controllo della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.;
- d) di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale PG/2018/0224093 del 29/03/2018;
- e) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Lorenzo Broccoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)





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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 86 del 03/05/2018

OGGETTO: RETTIFICA DELIBERAZIONE 82 DEL 26/04/2017 A SEGUITO DI ERRORE MATERIALE.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze



IL DIRETTORE GENERALE

- Richiamata la delibera n. 82 del 26/04/2018 avente per oggetto "Adozione Bilancio di Esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena"
- Preso atto della presenza nel dispositivo di un riferimento al Bilancio di Esercizio 2016, attribuibile a mero errore materiale di redazione;
- Ritenuto necessario procedere alla rettifica di tale errore materiale
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo.

DELIBERA

- a) di annullare e sostituire il punto a) del dispositivo della deliberazione n. 82 del 26/4/2018 con il seguente:

"di adottare il Bilancio di Esercizio 2017, allegato al presente atto e conservato presso il Servizio proponente, composto da:

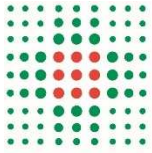
- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente
- relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in 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".

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Lorenzo Broccoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)





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

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016		
			Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	1.198.084	1.174.971	23.113	102%	
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	857.073	817.589	39.484	105%	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	341.011	357.382	-16.371		
II Immobilizzazioni materiali	343.567.245	209.973.935	133.593.310	164%	
1) Terreni	-	-	-		
a) Terreni disponibili	-	-	-		
b) Terreni indisponibili	-	-	-		
2) Fabbricati	272.840.300	146.287.257	126.553.043	187%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	272.840.300	146.287.257	126.553.043	187%	
3) Impianti e macchinari	34.573.813	35.203.400	-629.587	98%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.634.484	4.514.995	2.119.489	147%	
5) Mobili e arredi	422.099	456.635	-34.536	92%	
6) Automezzi	-	-	-		
7) Oggetti d'arte	24.660	24.660	-	100%	
8) Altre immobilizzazioni materiali	450.040	307.712	142.328	146%	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	28.621.848	23.179.275	5.442.573	123%	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	44.734	45.534	-800
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	-	-	44.734	45.534	-800
a) Partecipazioni	-	-	44.734	45.534	-800
b) Altri titoli	-	-	-	-	-
Totale A)	344.810.063	211.194.441	133.615.622	163%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	15.123.171	12.059.900	3.063.271	125%	
1) Rimanenze beni sanitari	14.699.682	11.771.013	2.928.669	125%	
2) Rimanenze beni non sanitari	423.488	288.887	-11.347.525	147%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	-	-	195.771.811	104.980.716	90.791.095
1) Crediti v/Stato	-	-	-	151.035	-151.035
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	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-



**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>			Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	151.035	-151.035	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	59.690.082	-	59.690.082	43.390.362	16.299.720	138%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	35.185.448	-	35.185.448	20.431.638	14.753.810	172%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	33.684.105	-	33.684.105	15.862.795	17.821.310	212%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	32.018.098	-	32.018.098	15.862.795	16.155.303	202%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	90.000	-	90.000	729.120	-639.120	12%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	90.000	-90.000	
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.576.007	-	1.576.007	1.404.355	171.652	112%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.501.344	-	1.501.344	2.345.369	-844.025	64%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	24.504.634	24.504.634	22.958.724	1.545.910	107%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	24.504.634	24.504.634	22.958.724	1.545.910	107%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	#DIV/0!
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	3.127	-	3.127	3.401	-274	92%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	81.799.738	-	81.799.738	16.214.241	65.585.497	504%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	81.479.674	-	81.479.674	16.069.029	65.410.645	507%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	320.064	-	320.064	145.212	174.852	220%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
6) Crediti v/ Erario	224.214	-	224.214	244.471	-20.257	92%
7) Crediti v/ altri	54.054.650	-	54.054.650	44.977.206	9.077.444	120%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
IV Disponibilità liquide			25.357.561	45.509	25.312.052	55720%
1) Cassa			52.600	28.400	24.200	185%
2) Istituto Tesoriere			25.303.136	-	25.303.136	
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			1.825	17.109	-15.284	
Totale B)			236.252.543	117.086.126	119.166.417	202%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
I Ratei attivi			9.352	-	9.352	#DIV/0!
II Risconti attivi			50.327	29.371	20.956	171%
Totale C)			59.679	29.371	30.308	203%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			581.122.285	328.309.937	252.812.348	177%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			4.975.615	2.013.224	2.962.391	
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	
Totale D)			4.975.615	2.013.224	2.962.391	247%



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	710.329	710.329	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	260.929.504	163.808.966	97.120.538	59,3%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	18.326.919	20.164.235	-1.837.316	-9,1%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	55.716.067	41.352.703	14.363.364	34,7%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	55.716.067	41.352.703	14.363.364	34,7%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	150.789.748	69.108.318	81.681.430	118,2%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.425.566	14.512.236	-86.670	-0,6%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	21.671.204	18.671.473	2.999.731	16,1%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	37.159.968	6.978.968	30.181.000	432,5%		
IV Altre riserve	999.918	1.035.463	-35.545	-3,4%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-3.522.803	-3.727.803	205.000	-5,5%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	18.219	16.855	1.364	8,1%		
Totale A)	296.295.136	168.822.777	127.472.359	75,5%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	9.878.093	5.953.244	3.924.849	65,9%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.170.845	4.387.619	-1.216.774	-27,7%		
5) Altri fondi oneri	8.296.898	5.393.932	2.902.966	53,8%		
Totale B)	21.345.837	15.734.795	5.611.042	35,7%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	234.119	221.852	12.267	5,5%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	234.119	221.852	12.267	5,5%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	3.413.968	38.641.358	42.055.326	45.315.191	-3.259.865	-7,2%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	74.142	74.142	74.142	1.571.440	-1.497.298	-95,3%
4) Debiti v/Comuni	130.940	-	130.940	38.000	92.940	244,6%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	143.574.971	143.816.815	143.816.815	26.564.405	117.252.410	441,4%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	4.333.226	4.333.226	4.333.226	4.329.215	4.011	0,1%
b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A</i>	-	-	-	-	-	-
d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	139.066.408	139.308.251	139.308.251	22.123.215	117.185.036	529,7%
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>	175.338	175.338	175.338	111.976	63.362	56,6%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	41.405.757	-	41.405.757	33.292.091	8.113.666	24,4%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	27.453	-	27.453	7.788.643	-7.761.190	-99,6%
9) Debiti tributari	13.336.190	-	13.094.347	6.335.288	6.759.059	106,7%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.981.905	-	6.981.905	6.812.368	169.537	2,5%
12) Debiti v/altri	12.791.620	-	12.791.620	13.629.711	-838.091	-6,1%
Totale D)	221.736.946	38.641.358	260.378.305	141.347.137	119.031.168	84,2%



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	341.101	389.658	-48.557	-12,5%
2) Risconti passivi	2.527.788	1.793.718	734.070	40,9%
Totale E)	2.868.889	2.183.375	685.514	31,4%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	581.122.285	328.309.937	252.812.348	77,0%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	4.975.615	2.013.224	2.962.391	147,1%
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	4.975.615	2.013.224	2.962.391	147,1%



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	64.211.217	47.639.754	16.571.463	34,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	63.662.549	45.529.323	18.133.226	39,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	545.669	149.420	396.249	265,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - rincalati	0	50.000	-50.000	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	331.571	99.420	232.151	233,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	214.098	0	214.098	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.000	1.961.011	-1.958.011	-99,8%
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	3.000	1.961.011	-1.958.011	-99,8%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.563.047	-4.008.306	-554.741	13,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.780.081	1.473.046	307.035	20,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.698.356	205.278.042	119.420.314	58,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	310.701.591	194.687.603	116.013.988	59,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	8.993.365	6.624.533	2.368.832	35,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.003.401	3.965.906	1.037.495	26,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.212.228	5.455.497	1.756.731	32,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.365.958	3.848.530	1.517.428	39,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.951.444	6.480.478	5.470.966	84,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.631.923	197.423	1.434.500	726,6%
Totale A)	412.288.161	266.364.465	145.923.696	54,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	102.295.255	60.574.022	41.721.233	68,9%
a) Acquisti di beni sanitari	100.463.533	59.406.181	41.057.352	69,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.831.721	1.167.841	663.880	56,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	83.162.692	22.421.398	60.741.294	270,9%
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	1.560.302	1.475.095	85.207	5,8%
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	326.679	169.506	157.173	92,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	785.403	349.628	435.775	124,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramocnia)	6.416.805	4.758.774	1.658.031	34,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	446.234	800.908	-354.674	-44,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	67.469.430	10.379.678	57.089.752	550,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.157.840	4.487.809	1.670.031	37,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 allegato al PG/2018/0323389 del 07/05/2018 12:24:29



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	57.527.198	27.073.134	30.454.064	112,5%
a) Servizi non sanitari	48.936.494	26.290.397	22.646.097	86,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.340.498	475.909	7.864.589	1652,5%
c) Formazione	250.206	306.827	-56.621	-18,5%
4) Manutenzione e riparazione	18.394.684	10.801.985	7.592.699	70,3%
5) Godimento di beni di terzi	5.139.384	2.643.996	2.495.388	94,4%
6) Costi del personale	112.213.939	111.411.395	802.544	0,7%
a) Personale dirigente medico	35.359.646	34.338.923	1.020.723	3,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.563.720	3.488.446	75.274	2,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	52.677.397	52.729.036	-51.639	-0,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.058.275	2.095.928	-37.653	-1,8%
e) Personale comparto altri ruoli	18.554.901	18.759.063	-204.162	-1,1%
7) Oneri diversi di gestione	2.080.483	1.395.872	684.611	49,0%
8) Ammortamenti	17.875.390	11.413.167	6.462.223	56,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	426.117	263.107	163.010	62,0%
b) Ammortamenti dei fabbricati	12.776.815	7.171.781	5.605.034	78,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.672.458	3.978.269	694.189	17,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	258.341	306.001	-47.660	-15,6%
10) Variazione delle rimanenze	-3.063.271	-11.131	-3.052.140	27420,2%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.928.669	28.663	-2.957.332	-10317,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-134.601	-39.794	-94.807	238,2%
11) Accantonamenti	9.138.781	10.407.361	-1.268.580	-12,2%
a) Accantonamenti per rischi	5.255.674	6.846.847	-1.591.173	-23,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.267	12.267	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	583.229	1.854.931	-1.271.702	-68,6%
d) Altri accantonamenti	3.287.611	1.693.316	1.594.295	94,2%
Totale B)	405.022.877	258.437.189	146.585.688	56,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.265.284	7.927.274	-661.990	-8,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5	982	-977	-99,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	694.220	978.113	-283.893	-29,0%
Totale C)	-694.215	-977.131	282.916	-29,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	0	0	-	0,0%
Totale D)			-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.844.242	2.459.129	-614.887	-25,0%
a) Plusvalenze	15.248	3.000	12.248	408,3%
b) Altri proventi straordinari	1.828.994	2.456.129	-627.135	-25,5%
2) Oneri straordinari	619.646	1.669.168	-1.049.522	-62,9%
a) Minusvalenze	36.308	30.082	6.226	20,7%
b) Altri oneri straordinari	583.339	1.639.086	-1.055.747	-64,4%
Totale E)	1.224.595	789.961	434.634	55,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.795.664	7.740.104	55.560	0,7%



CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	7.587.445	7.603.250	-15.805	-0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.195.698	7.335.803	-140.105	-1,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	203.948	67.531	136.417	202,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	187.800	199.916	-12.116	-6,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	190.000	120.000	70.000	58,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	7.777.445	7.723.250	54.195	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	18.219	16.855	1.364	8,1%



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2017	Anno 2017 preventivo	31/12/2016
<i>Valori in euro</i>				
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	18.219	4.035	16.855
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	12.776.815	7.395.000	7.171.781
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.672.458	4.110.000	3.978.269
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	426.117	284.000	263.107
	Ammortamenti	17.875.390	11.789.000	11.413.157
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 10.380.879	- 5.778.000	- 6.019.069
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.570.566	- 342.993	- 461.409
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-11.951.444	-6.120.993	-6.480.478
(+)	accantonamenti SUMAI	12.267	12.000	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	0	-	0
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	12.267	12.000	12.267
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0		0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	258.341	350.000	306.001
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 91.136	-	- 337.375
	- Fondi svalutazione di attività	167.205	350.000	-31.374
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.126.514	5.393.844	10.395.094
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.515.473	- 4.034.584	- 7.775.508
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5.611.042	1.359.260	2.619.586
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	11.732.678	7.393.302	7.550.013
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 1.497.298		74.973
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	92.940	-	38.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	117.252.409	-	6.937.807
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		-	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	6.421.725	1.000.000	5.190.602
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	6.770.922	-	452.989
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	169.536	-	62.000
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 838.090	-	18.041
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	128.372.144	1.000.000	-11.642.487
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	685.514	0	340.371
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	151.035	0	151.035
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-14.753.810,45	0	2.076.895
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	274	0	646
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-65.774.748,98	0	212.363
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	8.394	0	139.604
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-9.055.397,27	-3.000.000	891.222
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-89.424.253	-3.000.000	-3.471.765
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 3.063.271	-	10.934
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	-	0
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-3.063.271	0	-11.131
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-30.308	-	97.197



A - Totale operazioni di gestione reddituale		48.272.504	5.393.302	-7.137.803
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 365.601	0	- 484.809
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	0	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 532.859	0	- 275.598
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-898.460	0	-760.407
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0	0
(-)	Acquisto terreni	-	0	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 139.308.584	- 3.043.969	- 2.435.349
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 1.017.615	- 778.946	- 1.171.645
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.513.098	- 5.088.500	- 1.154.142
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 260.244	- 100.000	- 213.501
(-)	Acquisto automezzi	0		0
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 5.529.319	- 941.358	- 1.338.959
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-150.628.860	-9.952.773	-6.313.596
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	32.170	0	28.350
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	39	0	382
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	3.299	0	1.350
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	35.508	0	30.082
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	800	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	800	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.691.941	0	-5.059.560
B - Totale attività di investimento		-149.799.071	-9.952.773	-12.103.480
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 1.545.910	4.118.680	6.564.793
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-	584.363
(+)(-)	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	139.217.437	5.491.100	7.958.702
(+)(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	188.146	-	9.000.001
(+)(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	139.405.583	5.491.100	16.958.703
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 7.761.190	- 1.842.164	- 1.661.120
(+)	assunzione nuovi mutui*	8.551.604		-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 11.811.469	- 3.208.146	- 3.208.146
C - Totale attività di finanziamento		126.838.618	4.559.470	19.238.593
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		25.312.052	0	-2.690
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 25.312.052	-	2.690
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0	0



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. 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.

Il Bilancio di Esercizio 2017 contiene quest'anno un elemento di forte specificità: comprende infatti la rendicontazione del passaggio, avvenuto il 1° gennaio, dell'Ospedale Civile Estenze di Baggiovara dall'Azienda Usl di Modena all'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena sulla base di quanto previsto nel progetto di sperimentazione gestionale autorizzato con DGR 1004/2016 ai sensi dell'art. 7 della LR 29/2004. Ciò influisce nel confronto sia con il Conto Economico, sia con lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Finanziario 2016, che contengono soltanto la rendicontazione della gestione economico – patrimoniale – finanziaria del Policlinico.

Nella Relazione sulla Gestione sono illustrati gli scostamenti del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario, a cui si rinvia. Qui ci si sofferma maggiormente sulle variazioni avvenute nello Stato Patrimoniale.

La sperimentazione gestionale non ha modificato i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci confluite nel bilancio dell'Azienda Ospedaliero – Universitaria sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso. La maggiore complessità della gestione ha influito però sul percorso di adeguamento, là dove richiesto, ai PAC, percorso che si svilupperà progressivamente anche nei prossimi esercizi.

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 e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------------	---

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). Alcune eccezioni, esplicitate nelle precedenti note integrative, sono state risolte seguendo le indicazioni contenute nei PAC: il principio di competenza è stato applicato da questo esercizio sui "Ricavi da attività in libera professione", sui "Costi per IRAP personale dipendente" e sui "Costi per rimborsi spese, missioni e docenze" del personale dipendente; altre eccezioni permangono, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo e della complessità della sperimentazione gestionale (in particolare sui "Ricavi per compartecipazione alla spesa sanitaria - Ticket", 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>L’Azienda, da gennaio, detiene un impianto di cogenerazione in base ad un contratto di leasing finanziario. Analogamente, tra i cespiti trasferiti dall’Azienda Usl di Modena, è presente un impianto di cogenerazione, a servizio dell’ospedale di baggiovara, detenuto in base ad un contratto di leasing.</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>I beni trasferiti nella proprietà dell’Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena con DGR 80/2017 e DPGR 17/2017 sono stati iscritti con i valori comunicati dall’Azienda Usl di Modena nelle loro fatture n. Z7/0000001 del 2/1/2017, n. Z7/0000002 del 2/1/2017 e n. Z7/0000004 del 31/12/2017.</p>
Titoli	L’azienda non possiede titoli.
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.</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	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	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>

	I costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2017.
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 31.12.17							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
				T12		T12	T13
Tipologia di personale	Perso- nale al 31/12/17	di cui in part-time al 31/12/17	Perso- nale al 31/12/16	di cui in part-time al 31/12/16	Numero men- silità	Totale spese a carattere sti- pendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.815,94	287,00	1.815,54	282,00	18.658,91	47.343.488,00	15.948.165,00
Dirigenza	407,06	7,00	397,74	8,00	4.234,29	16.210.362,00	9.333.430,00
- Medico - veterinaria	365,41	7,00	356,33	7,00	3.781,59	14.529.337,00	8.682.538,00
- Sanitaria	41,65		41,41	1,00	452,70	1.681.025,00	650.892,00
Comparto	1.408,88	280,00	1.417,80	274,00	14.424,62	31.133.126,00	6.614.735,00
- Categoria Ds	48,00	6,00	53,00	6,00	585,82	1.512.715,00	399.599,00
- Categoria D	1.353,88	273,00	1.356,80	267,00	13.744,80	29.409.250,00	6.187.902,00
- Categoria C	7,00	1,00	8,00	1,00	94,00	211.161,00	27.234,00
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	8,00	-	7,75	-	93,00	348.206,00	183.226,00
Dirigenza	8,00	-	7,75	-			
Livello dirigenziale	8,00	-	7,75	-	93,00	348.206,00	183.226,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	353,22	28,00	362,64	26,00	3.584,26	6.443.853,00	1.025.216,00
Dirigenza	2,00	-	2,00	-	12,00	45.815,00	35.234,00
Livello dirigenziale	2,00	-	2,00	-	12,00	45.815,00	35.234,00
Comparto	351,22	28,00	360,64	26,00	3.572,26	6.398.038,00	989.982,00
- Categoria Ds	8,00		8,00		95,74	225.001,00	50.643,00
- Categoria D	24,99		23,00		262,28	575.411,00	94.966,00
- Categoria C	34,00	1,00	35,00	1,00	418,31	816.540,00	98.263,00
- Categoria Bs	222,23	23,00	229,94	21,00	2.056,33	3.518.847,00	602.550,00
- Categoria B	55,00	4,00	56,70	4,00	653,70	1.132.270,00	125.484,00
- Categoria A	7,00		8,00		85,90	129.969,00	18.076,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	218,23	22,00	225,00	23,00	2.429,76	4.943.967,00	626.707,00
Dirigenza	12,00	-	12,00	-			
Livello dirigenziale	13,00	-	13,00	-	144,00	692.471,00	355.475,00
Comparto	206,23	22,00	213,00	23,00	2.429,76	4.943.967,00	626.707,00
- Categoria Ds	17,00	2,00	17,00	2,00	193,00	490.348,00	141.724,00
- Categoria D	31,00	1,00	30,00	1,00	353,65	782.134,00	126.325,00
- Categoria C	105,23	11,00	109,00	11,00	1.238,05	2.513.949,00	253.076,00
- Categoria Bs	45,00	6,00	49,00	7,00	553,06	1.004.150,00	94.552,00

- Categoria B	8,00	2,00	8,00	2,00	92,00	153.386,00	11.030,00
- 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 31.12.17				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/17 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/17 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/16 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/16 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	12	7	10	11
Dirigenza	5	1	7	4
- Medico - veterinaria	4	1	6	4
- Sanitaria	1		1	
Comparto	7	6	3	7
- Categoria Ds	1	3	1	3
- Categoria D	6	3	2	4
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	1
Dirigenza	0	0	0	1
Livello dirigenziale				1
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	2	1	1
Dirigenza	0	1	0	1
Livello dirigenziale		1		1
Comparto	0	1	1	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs		1	1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	0	5	0
Dirigenza	2	0	2	0
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto	0	0	3	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C			3	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				



PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/17	di cui personale a tempo parziale al 31/12/17	Personale al 31/12/16	di cui personale a tempo parziale al 31/12/16
RUOLO SANITARIO	133	11	136	11
Dirigenza	109	3	109	3
Comparto	24	8	27	8
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	1	0	1	0
Dirigenza				
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 - anno X-1	uomini anno - anno X
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 - anno 2017	uomini anno - anno 2015
RUOLO SANITARIO	12,63	9,01
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	12,63	9,01
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	6	1
Dirigenza		
Comparto	5,70	1,03
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X
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/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		



4. Immobilizzazioni materiali e 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 incrementalive	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.841.530	0	0	-6.023.941	817.589	0	0	0	365.601	0	0	0	-326.118	857.073
2.203.193	0	0	-1.385.603	817.589	0	0	0	365.601	0	0	0	-326.118	857.073
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121.493	0	0	-12.149	109.344	0	0	0	42.767	0	0	0	-35.282	116.829
121.493	0	0	-12.149	109.344	0	0	0	42.767	0	0	0	-35.282	116.829
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
275.598	0	0	-27.560	248.038	0	0	0	40.862	0	0	0	-64.718	224.182
275.598	0	0	-27.560	248.038	0	0	0	40.862	0	0	0	-64.718	224.182
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
7.238.621	0	0	-6.063.650	1.174.971	0	0	0	449.230	0	0	0	-426.117	1.198.084
2.600.284	0	0	-1.425.313	1.174.971	0	0	0	449.230	0	0	0	-426.117	1.198.084

Tab. 1 – Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

- Nell'esercizio, sono stati ricostruiti i fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, come si evince dalle colonne "Costo storico" e "Fondo ammortamento";
- le acquisizioni hanno riguardato costi per acquisto di licenze d'uso di software, costi di progettazione e costi su beni di terzi trasferiti dall'Azienda Usl di Modena.

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CO-DICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	0	0	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
AAA300	Terreni indisponibili	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
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	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
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	240.900.390	0	0	-94.613.133	146.287.257	21.274	0	139.308.584	0	0	0	-12.776.815	272.840.300
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	132.418.719	0	0	-57.076.532	75.342.186	21.274	0	115.637.329	0	0	0	-8.584.633	182.416.156
AAA380	Impianti e macchinari	54.731.319	0	0	-19.527.919	35.203.400	0	0	1.017.615	0	0	0	-1.647.202	34.573.813
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.502.440	0	0	-1.189.722	5.312.719	0	0	1.017.615	0	0	0	-200.335	6.129.998
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	73.573.084	0	0	-69.058.089	4.514.995	95.329	0	4.513.098	0	0	-32.170	-2.456.769	6.634.484
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	22.490.703	0	0	-17.981.685	4.509.018	95.329	0	4.379.384	0	0	-27.183	-2.382.153	6.574.396
AAA440	Mobili e arredi	14.618.563	0	0	-14.161.929	456.635	0	0	260.244	0	0	-39	-294.741	422.099
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.679.551	0	0	-2.316.980	362.571	0	0	163.332	0	0	0	-129.701	396.202
AAA470	Automezzi	125.364	0	0	-125.364	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.886	0	0	-3.886	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA500	Oggetti d'arte	24.660	0	0	0	24.660	0	0	0	0	0	0	0	24.660
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	3.817.005	0	0	-3.509.292	307.712	0	0	419.374	0	0	-3.299	-273.746	450.040
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.238.815	0	0	-931.593	307.222	0	0	413.840	0	0	-3.299	-267.723	450.040
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.179.275	0	0	0	23.179.275	-355.668	0	5.798.240	0	0	0	0	28.621.847
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	410.969.660	0	0	-200.995.726	209.973.934	-239.064	0	151.317.155	0	0	-35.508	-17.449.272	343.567.244
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	165.334.114	0	0	-79.500.397	85.833.717	116.603	0	121.611.499	0	0	-30.482	-11.564.545	195.966.793

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
PERSONAL COMPUTER	4.397.303	3.949.290	448.013
ALTRI BENI MATERIALI	173.394	171.367	2.027
			0
			0

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Ri-classificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ATTREZ.SANITARIE E PERSONAL COMPUTER		244.735	551.915	-95.329	701.321
SALA IBRIDA			450.000		450.000
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO "IMMOBILI NOCSAE"		0	381.206	0	381.206
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 219					
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART.20	7.017.231	0	0	7.017.231
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO ECONOMALE		2.314.168	0	-239.064	2.075.104
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	2.888.705	466.246	0	3.354.951
IMM.IN CORSO PER IMPIANTO DI COGENERAZIONE					
IMM.IN CORSO CHIRURGIA DEI TRAPIANTI - TRUST		21.274	0	-21.274	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		95.405	52.339	0	147.744
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		95.343	1.383.011	0	1.478.355
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO H-D1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		107.743	927.600	0	1.035.343
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		130.124	23.436	0	153.559
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		91.506	19.787	0	111.293
IMM.IN CORSO INT. 450 CORPO E (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		151.046	1.115.802	0	1.266.849
IMM.IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA		121.657	89.550	0	211.207
IMM.IN CORSO INT. AP19Bis art.20 (del. RER n.120/13 e 159/14)	ART. 20	0	26.786	0	26.786
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 65/2012	UNIONE EUROPEA	433.297	0	0	433.297
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 66/2012	UNIONE EUROPEA	1.350.826	0	0	1.350.826
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 67/2012	UNIONE EUROPEA	489.433	0	0	489.433
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	0	833.205
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 70/2012	UNIONE EUROPEA	1.174.407	0	0	1.174.407



IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 71/2012	UNIONE EURO-PEA	3.526.607	0	0	3.526.607
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 72/2012	UNIONE EURO-PEA	1.545.225	0	0	1.545.225
IMM.IN CORSO SISMA INT. CORPO E ORD.52/16		0	305.340	0	305.340
IMM.IN CORSO SISMA INT. 100/2012 Circolo AUSL		0	5.222	0	5.222

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Descrizione	Valore Netto Contabile	
FABBRICATI	137.233.121,12	
FABBRICATI in corso	381.206,28	
INCR.TERZI	40.861,56	
ATTR.SAN	1.324.368,77	
MOBILI E ARREDI	56.196,72	
ATTR.INFORMATICHE	35.619,65	
MACC.UFF.	907,51	
BENI STRUMENTALI	0,00	
LICENZE	0,00	
BENI < 516,46	0,00	
Totale	139.072.281,61	
Fonte di finanziamento		
QUOTA AZIENDA	7.565.893,66	Debito verso AUSL
QUOTA MUTUO	16.599.975,16	Debito verso AUSL
QUOTA C/CAPITALE	80.838.839,52	Patrimonio netto
QUOTA C/ESERCIZIO	3.524.861,04	Patrimonio netto
QUOTA ALTRE DONAZIONI	1.219.978,55	Patrimonio netto
QUOTA SESAMO	29.322.733,68	Patrimonio netto
Totale	139.072.281,61	

Dettaglio dei trasferimenti da Azienda UsI di Modena per sperimentazione gestionale

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

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

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 con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI		Al 31.12.2017 risultano in vendita un appartamento, con annessi box e mansarda, conseguenti ad un lascito ereditario ricevuto nel 2016.
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)?	SI		Si segnala, che con provvedimento n.18 del 07/02/2018, sono stati assegnati all'Azienda Usl di Modena spazi, facenti parte del complesso immobiliare di Baggiovara di proprietà dell'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, a titolo di comodato gratuito (cosiddetto "Centro Servizi"), ai sensi della sperimentazione gestionale in corso.

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	CREDITI FINANZIARI
AAA660	Crediti finanziari v/Stato
AAA670	Crediti finanziari v/Regione
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:
	...
	...
AAA690	Crediti finanziari v/altri:
	...
	...
	TOTALE CREDITI FINANZIARI

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI
AAA660	Crediti finanziari v/Stato
AAA670	Crediti finanziari v/Regione
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:
	...
	...
AAA690	Crediti finanziari v/altri:
	...
	...
	TOTALE CREDITI FINANZIARI

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
0	0	0

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

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni:	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	-800	44.734
Partecipazioni in imprese controllate				0						0
Partecipazioni in imprese collegate				0						0
Partecipazioni in altre imprese	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	-800	44.734
Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titoli di Stato				0						0
Altre Obbligazioni				0						0
Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
Titoli diversi				0						0
TOTALE	71.051	0	-25.516	45.534	0	0	0	0	-800	44.734

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:										
ForModena soc. cons. a r.l.	Modena	società consortile a responsabilità limitata	774.684	86	534.547	1.971.264	3.459	5	38.734	
Cup 2000 S.c.p. A	Bologna	Società consortile per azioni	487.579	100	5.872.650	16.970.057	4.105	1	5.000	
Lepida spa	Bologna	Società per azioni	65.526.000	100	67.801.850	88.641.569	309.150	0	1.000	

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 Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Modena Formazione srl	38.734	0	0	38.734						38.734
Consorzio emiliano Romagnolo gas tecnici	516	0	-516	0						0
Cup 2000 S.c.p.A	5.000	0	0	5.000						5.000
Consorzio Programma Energia	800	0	0	800					-800	0
Lepida spa	1.000	0	0	1.000						1.000

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Coerentemente con quanto dichiarato nella deliberazione n. 138 del 29/9/2017 di ricognizione straordinaria delle partecipazioni, è stata dismessa la partecipazione nel "Consorzio Programma Energia. La partecipazione in ForModena società consortile a responsabilità limitata è in corso di dismissione (scadenza prevista settembre 2018). I dati informativi inseriti nella tabella 13 e relativi alla partecipata Formodena riguardano il bilancio 2016, in quanto la partecipata delibera il consuntivo 2017 in data successiva all'adozione di questo bilancio.

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.523.348	0	36.983	0	-41.093	2.519.238	0	996.828
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.451.576		0		-41.093	2.410.483		942.455
	<i>Medicinali senza AIC</i>	71.772		36.983		0	108.755		54.373
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0		0		0	0		0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	175.934		122.856		0	298.789		97.409
ABA040	Dispositivi medici:	8.652.548	0	2.687.174	0	0	11.339.722	0	5.406.575
	<i>Dispositivi medici</i>	7.565.893		2.353.355		0	9.919.248		5.038.059
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0				0	0		0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.086.655		333.819			1.420.474		368.516
ABA050	Prodotti dietetici	4.387		5.114		0	9.501		7.730
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.701		943		0	2.644		2.644
ABA070	Prodotti chimici	178.505				-3.072	175.433		37.138
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0				0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	234.591		119.765			354.355		308.963
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.771.014	0	2.972.834	0	-44.166	14.699.682	0	6.857.286

ABA120	Prodotti alimentari	1.974		1.496			3.469		2.671
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	112.646		72.762			185.407		120.694
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	174.108		0		60.279	234.387		112.020
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	160		65		0	225		225
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	288.887	0	74.322	0	60.279	423.489	0	235.609

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

CO-DICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente
	Crediti v/Stato - altro:
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:

	CREDITI V/STATO - RICERCA
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE
	TOTALE CREDITI V/STATO

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
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	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA

18.171.734	114.121.485	-98.523.649	33.769.569	
16.677.379	113.618.556	-98.192.372	32.103.563	
0			0	
0			0	
15.862.795	70.177.592	-59.553.031	26.487.356	0
0			0	
814.584	43.440.964	-38.639.342	5.616.206	0
			0	
90.000			90.000	0
0	0	0	0	
1.404.355	502.929	-331.277	1.576.007	0
2.345.369	42	-844.067	1.501.344	
2.345.369	42	-844.067	1.501.344	0
22.958.724	2.835.000	-1.289.090	24.504.634	
22.958.724	2.835.000	-1.289.090	24.504.634	0
0			0	
	188.146	-188.146	0	0
0			0	
0			0	
43.475.826	116.956.527	-100.656.807	59.775.547	0

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



CO-DICE 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>
3.401	1.427	-1.701	3.127	3.127
3.401	1.427	-1.701	3.127	3.127

	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 - 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

18.603.774	140.184.365	-74.584.469	84.203.670	8.730.694
265.226	23.264.297	-21.922.918	1.606.605	0
0	0	0	0	0
18.338.548	116.920.068	-52.661.551	82.597.065	8.421.661
0	0	0	0	0
145.212	547.138	-372.285	320.064	309.034
18.748.986	140.731.503	-74.956.754	84.523.735	8.730.694

	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	3
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

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

232.608	236.556	-244.950	224.214	0
232.608	236.556	-244.950	224.214	0
0			0	0
				0

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

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	<i>amministrazioni del settore statale</i>
	<i>enti previdenziali</i>
	<i>settore pubblico allargato</i>
	<i>università mo</i>
	<i>ministero della salute</i>
	<i>università mo</i>
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni nfs</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>
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>

45.466.227	99.467.233	-90.210.605	54.716.855	3.151.031
5.264.332	79.891.718	-79.469.907	5.686.143	0
0	0	0	0	
39.465.974	16.654.593	-9.870.155	46.244.413	379.283
34.588.392	14.938.792	-9.018.476	40.508.708	
			0	
56.292	243.979	-262.980	37.291	
2.303.504	1.111.671	-17.215	3.397.960	
			0	
12.679	86.009	-96.441	2.247	
136.178	61.915	-136.178	61.915	61.915
450.007	206.224	-338.864	317.367	317.368
189.048			189.048	
43.628			43.628	
135.083			135.083	
48.941			48.941	
100.000			100.000	

	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062			87.062	
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468			117.468	
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746			501.746	
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522			154.522	
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060			104.060	
	<i>ministero degli interni</i>	437.364	0	0	437.364	
	<i>inail per versamenti</i>	0	0	0	0	
	<i>Banca/Poste Italiane</i>	1	3	-1	3	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	3.000	0	3.000	0
	<i>enti pubblici</i>	0	3.000	0	3.000	
					
ABA710	Altri crediti diversi	735.920	2.917.922	-870.543	2.783.299	2.771.748
	<i>verso dipendenti</i>	4.120	5.490	-7.710	1.900	
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	59.528	1.334.063	-32.739	1.360.852	1.360.852
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	2.343	1.525	-1.536	2.331	
	<i>depositi cauzionali in denaro</i>	7.320			7.320	
	<i>note di accredito da emettere</i>				0	
	<i>fatture da emettere nfs</i>	662.610	1.576.844	-828.558	1.410.896	1.410.896

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

CO-DICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0			0
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</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>	0			0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			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			0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0			0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	85.465	0	0	85.465
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	85.465		0	85.465
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0			0
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0			0
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	0			0
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0			0
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	85.465		0	85.465
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0			0

ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0			0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0			0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0			0
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	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	85.465	0	0	85.465

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

tab19	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.534.745	189.252	0	2.723.997
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.534.745	189.252	0	2.723.997
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.534.745	189.252	0	2.723.997
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	684.252	69.089	-91.136	662.205
ABA670	Crediti v/clienti privati	293.502	48.800	-91.136	251.166
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	390.750	20.289	0	411.039
	<i>fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse</i>	390.750	20.289	0	411.039
	.....				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

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

	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.332.344	6.134.473	16.873.619	868.061	31.567.049
--	--	------------------	------------------	-------------------	----------------	-------------------

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 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0	0	0	1.700	1.427
0	0	0	1.700	1.427

	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

1.370.093	1.030.084	445.243	2.414.456	78.943.794
0	265.226	0	0	1.341.379
0	0	0	0	0
1.370.093	764.858	445.243	2.414.456	77.602.415
0	0	0	0	0
0	3.268	1.668	0	315.128
1.370.093	1.033.352	446.911	2.414.456	79.258.922

	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 split

0	0	0	119.347	104.867
0	0	0	119.347	104.867
0	0	0	0	0

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

ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
	amministrazioni del settore statale
	sisma 2014
	settore pubblico allargato
	università mo
	Ministero della Salute
	università mo
	fatture da emettere settore pubblico allargato
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche
	credito v/Ministero dell'Interno
	credito v/Inail per riversamenti
	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)

50.973	317.295	272.717	3.301.897	1.743.260
0	0	0	0	0
1.566.360	41.881	35.203.342	1.942.645	7.490.186
900	0		654.166	6.070.691
		33.782.950		
				37.291
83.901	41.881	983.028	1.177.479	1.111.670
				2.248
			111.000	206.368
				61.915
		437.364		
189.048				
43.628				
135.083				
48.941				
100.000				

	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)	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				
	Banca/Poste Italiane	0				3
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					3.000
	V/ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	3.000
					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	2.783.299
	V/DIPENDENTI	0	0	0	0	1.900
	NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	0
	FATTURE DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	1.360.852
	CREDITI V/ DIPENDENTI PER TRATTENUTE	0	0	0		2.331
	CREDITI V/DIPENDENTI CONTO ANTICIPI	0	0	0	0	
	DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0	7.320
	FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI / IN AUTOMATICO	0	0	0	0	1.410.896

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente
	Crediti v/Stato - altro:
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:

	CREDITI V/STATO - RICERCA
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE
	TOTALE CREDITI V/STATO

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IR-PEF
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
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:

28.706.878	3.777.799	1.199.428
28.203.949	3.602.799	211.350
0		
0		
22.673.207	3.602.799	211.350
0	0	0
5.530.742	0	0
0	0	0
0	90.000	0
0	0	0
502.929	85.000	988.078
0	1.501.344	0
	1.501.344	
2.835.000	21.669.634	0
2.835.000	21.669.634	0
0	0	0
	0	0

ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	31.541.878	26.948.776	1.199.428

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	<i>comune di modena</i>

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
1.427	1.700	0
1.427	1.700	0

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Credit 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

78.754.542	2.312.410	412.721
1.341.379	265.226	0
0	0	0
77.413.163	2.047.184	412.721
0	0	0
315.128	4.936	0
79.069.670	2.317.346	412.721

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

ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:

ABA640	Credit v/altre partecipate:

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO
	<i>Credito verso Erario per Ires</i>
	<i>iva split</i>

104.867	119.347	0
104.867	119.347	0
0	0	0

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

ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici
	<i>amministrazioni del settore statale</i>
	<i>sisma 2014</i>
	<i>settore pubblico allargato</i>
	<i>università mo</i>
	<i>Ministero della Salute</i>
	<i>università mo</i>
	<i>fatture da emettere settore pubblico allargato</i>
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>
	<i>crediti v/Ministero dell'interno</i>
	<i>crediti v/Inail per vers. acconto</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>

11.950.656	42.074.187	29.807
1.694.460	3.711.610	28.907
0	0	0
7.469.897	38.362.577	900
6.070.691	504.166	900
	33.782.950	0
37.291	0	0
1.091.381	2.045.539	0
0	0	0
2.248	0	0
206.368	111.000	0
61.915	0	0
	437.364	0
0	0	0
	189.048	0
	43.628	0
	135.083	0
	48.941	0
	100.000	0
	87.062	0
	117.468	0
	501.746	0
	154.522	0
	104.060	0

	<i>crediti v/banche e poste italiane</i>	3	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	3.000	0	0
	<i>prof. Villa</i>	3.000	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	2.783.299	0	0
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	1.360.852	0	0
	<i>depositi cauzionali</i>	7.320	0	0
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	2.331	0	0
	<i>verso dipendenti</i>	1.900	0	0
	<i>fatture da emettere v/altri in automatico</i>	1.410.896	0	0

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in com- pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre presta- zioni
AZIENDA USL DI RIMINI	0		0
AZIENDA USL DI PARMA	33.723		6.265
AZIENDA USL DI PIACENZA	15.477		329.865
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	173.251		726.926
AZIENDA USL DI BOLOGNA	219.025		357.908
AZIENDA USL DI FORLI'	0		0
AZIENDA USL DI FERRARA	72.197		7.375
AZIENDA USL DI IMOLA	20.497		55.281
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DI MODENA	0		80.236.926
AZIENDA USL ROMAGNA	0		87.703
AZIENDA OSPEDALIERA REGGIO EMILIA	0		78.841
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA	0		22.951
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA	0		82.104
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA	0		336.855
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	0		268.069

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti
	INT APB12
	INT IP2
	INT. AP21
	INT. AP22
	INT. AP19Bis
	INT PB3
	INT S15
	INT S13
	INTS14
	INT. M10
	INT PNEUMOLOGIA
	INT. L14
	INT. 004
	INT. 219
	INT. 221
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione
	<i>Inserire dettaglio</i>
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite
	<i>contributi a ripiano perdite</i>
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005
	<i>Inserire dettaglio</i>
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti
	<i>Inserire dettaglio</i>

Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
		0	0	0	0	0
			25.943.724		-1.439.090	24.504.634
dd Rer 2017/5575			1.000.000	0	0	1.000.000
dd Rer 2017/15663			1.835.000	0	0	1.835.000
dd Rer 2014/12259			249.584	0	0	249.584
dd Rer 2014/12259			240.590	0	0	240.590
dd Rer 2014/14769			2.156.500	0	0	2.156.500
Rer 2015/17515			8.882.327	0	0	8.882.327
Rer 2015/17515			6.191.546	0	0	6.191.546
Rer 2015/18971			520.000	0	0	520.000
Rer 2015/678742			730.000	0	0	730.000
2011			858.437	0	-858.437	0
2012		1.423.125	51.901	0	-51.901	0
2012		0	463.460	0	0	463.460
680-2012		0	150.000	0	-150.000	0
2012		2.007.359	2.235.627	0	0	2.235.627
2012			378.752	0	-378.752	0
0	0	0	0	188.146	-188.146	0
			0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
DL/2017/2016	0	0	0	188.146	-188.146	0
		0				0
0	0	0	0	0	0	0
			0			0
0	0	0	0	0	0	0
			0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – 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 azioni di rivalsa (20%), prestazioni in libera professione (15,5%), paganti in proprio (10,5%) e altro in contenzioso (100%). La svalutazione ammonta a 48.800,05 euro; • crediti per ricoveri e prestazioni ambulatoriali a stranieri – onere di degenza 8, ENI, PSU e comunitari verso Aziende Sanitarie della Regione: è stata effettuata una svalutazione prudenziale pari al 20% per un importo complessivo di 189.251,91 euro; • crediti vantati verso Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per l’anno in corso (100% delle voci in contestazione) per un importo di 20.289,33 euro. <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 Ri-classificazioni	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 Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
	...									
	Partecipazioni in altre imprese:									
	...									
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
	...									
	...									

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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



9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	28.400	24.200	0	52.600
ABA770	Istituto Tesoriere	0	25.303.136	0	25.303.136
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	17.109	262.027	-277.312	1.825

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		La voce "Cassa" si riferisce ai fondi cassa detenuti dai cassieri dell'Azienda e ai fondi cassa presenti nei riscuotitori automatici.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>dettaglio a livello di codice di costo CE</i>		
AA1090	RATEI ATTIVI -ALTRO- FORMAZIONE V/PRIVATI	9.352	0

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1700	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	34.087	0
BA2030	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO	9.222	0
BA1740	RISC.ATTIVI PER ABBONAMENTI	6.529	0
BA2550	RIS. ATTIVI PER ALTRO	488	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
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 Ri-classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAAD00	FONDO DI DOTAZIONE	710.329	0	0	0	0	0	710.329			
PAAD10	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	163.808.965	0	23.102.171	-10.345.334	84.363.701	0	260.929.504		-17.371.237	
PAAD20	Finanziamenti per beni di prima dotazione	20.164.235		0	-1.837.316	0		18.326.919		-5.511.948	
PAAD30	Finanziamenti da Stato per investimenti	41.352.703	0	15.883.573	-1.520.209	0	0	55.716.067		-5.388.584	
PAAD40	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	41.352.703	0	15.883.573	-1.520.209	0	0	55.716.067	0	-5.388.584	
PAAD50	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0		0	
PAAD60	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	0	0	0	0		0	
PAAD70	Finanziamenti da Regione per investimenti	69.108.318	0	2.641.750	-5.324.021	84.363.701		150.789.748		-3.391.373	
PAAD80	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.512.236	0	0	-86.670	0	0	14.425.566		-260.011	
PAAD90	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.671.473		4.576.849	-1.577.117	0		21.671.204		-2.819.320	
PAAI00	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.978.968	0	1.209.739	-1.570.566	30.541.826		37.159.968		-1.884.828	
PAAI10	ALTRE RISERVE:	1.035.463	0	0	-35.545	0	0	999.918		-106.635	
PAAI20	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0		0	
PAAI30	Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.035.457	0	0	-35.545	0	0	999.913		-106.635	
PAAI40	Contributi da reinvestire	0						0		0	
PAAI50	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0		0	
PAAI60	Riserve diverse	6						6		0	
PAAI70	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	188.146	0	-188.146	0	0		0	
PAAI80	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0		0	
PAAI90	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0		0	
PAAZ00	Altro	0	0	188.146		-188.146		0		0	
PAAZ10	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.727.803	16.855	188.146		0		-3.522.802		0	
PAAZ20	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	16.855	-16.855				18.219	18.219		0	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	168.822.777	0	24.688.203	-11.951.444	114.717.381	18.219	296.295.136		-19.362.700	

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

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Per beni di prima dotazione:					20.164.235	0	0	-1.837.316	0	18.326.919		
... assegnati in data antecedente al 1/1/2014					20.164.235	0	0	-1.837.316	0	18.326.919		
					41.352.703	0	15.883.573	-1.520.209	0	55.716.067	40.710.743	41.854.031
... assegnati in data antecedente al 1/1/2014					41.352.703	0	0	-1.379.439	0	39.973.264	40.710.743	41.352.703
... assegnati a partire dall'1/1/2014	950.000	2017	F.di ex art.20, 2 stralcio,IV fase addendum APb12	int. APB12	0	0	950.000	-140.770	0	809.230	0	496.106
	1.743.250	2017	DGR 599/16	int. PI2	0	0	1.743.250	0	0	1.743.250	0	0
	100.000	2017	ordinanza commissariale 6/2017	circolo ASL	0	0	100.000	0	0	100.000	0	5.222
	3.299.098	2017	ordinanza commissariale 27/2017	int. 12026	0	0	3.299.098	0	0	3.299.098	0	0
	9.008.719	2017	ordinanza commissariale 27/2017	int. 12027	0	0	9.008.719	0	0	9.008.719	0	0
	782.506	2017	ordinanza commissariale 27/2017	int. 12028	0	0	782.506	0	0	782.506	0	0
Da Regione:					69.108.318	0	2.641.750	-5.324.021	84.363.701	150.789.748	106.502.139	105.548.439
... assegnati in data antecedente al 1/1/2014					12.761.025	0	0	-553.517		12.207.508	12.139.591	12.761.025
... assegnati a partire dall'1/1/2014	3.866.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 449 corpo G	3.866.000	0	0	0	0	3.866.000	1.344.390	1.478.355
	9.500.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 450 corpo E	9.500.000	0	0	0	0	9.500.000	2.478.653	1.266.849
	4.960.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 451 corpo C	4.960.000	0	0	0	0	4.960.000	1.335.647	147.744
	5.235.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 453 corpo H-D1	5.235.000	0	0	0	0	5.235.000	1.965.500	1.035.343
	10.700.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 454 Materno-Infantile	10.700.000	0	0	0	0	10.700.000	0	153.559
	1.300.000	2014	ord. RER n.14/14 e n. 47/14	int. 455 corpo D	1.300.000	0	0	0	0	1.300.000	488.482	111.293

	2.268.122	2014	DD RER 2014/12259	int. AP21	1.778.256	0	0	-428.051	0	1.350.204	1.816.748	2.268.122
	1.000.000	2014	DD RER 2014/12259	int. AP22	493.527	0	0	-185.404	0	308.123	455.927	1.000.000
	2.270.000	2014	DD RER 2014/14769	int. AP19 BIS	2.270.000	0	0	0	0	2.270.000	113.500	26.786
	8.882.327	2015	DD-RER 2015/17515	int PB3	8.882.327	0	0	0	0	8.882.327	0	0
	6.191.546	2015	DD-RER 2015/17515	int S15	6.191.546	0	0	0	0	6.191.546	0	0
	518.283	2015	DD-RER 2015/18791	int S13	514.848	0	0	-3.435	0	511.413	0	211.207
	730.000	2015	DD-RER 2015/678742	int S14	655.791	0	0	-81.149	0	574.642	0	230.755
	2.500.000	2017	DGR 379/17	int 379/17	0	0	2.500.000	-51.805	0	2.448.195	0	493.700
	84.363.701	2017	DGR 80/2017	Complesso immobiliare Baggiovara	0	0	0	-4.020.660	84.363.701	80.343.041	84.363.701	84.363.701
	50.000	2017	F.di ex art.20, 2 stralcio IV fase addendum APb12	int. APB12			50.000			50.000	0	0
	91.750	2017	DGR 599/16	int. PI2			91.750			91.750	0	0
Da altri soggetti pubblici:					14.512.236	0	0	-86.670	0	14.425.566	0	0
... assegnati in data antecedente al 1/1/2014					14.512.236,0	0	0	-86.670	0	14.425.566	0	0
Per investimenti da rettifica contribuiti in conto esercizio:					18.671.473	0	4.576.849	-1.577.117	0	21.671.204	9.879.985	29.757.123
... assegnati in data antecedente al 1/1/2014					0	0	0	0	0	0	0	0
... assegnati a partire dall'1/1/2014	489.185	2012	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 20%		0	0	-112.070	0			
	392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - prima quota 20%	2.219.858	0	0		0	1.958.060		2.944.407
	392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - seconda quota 20%		0	0	-149.728	0			

	721.280	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - seconda quota 20%		0			0		
	949.032	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 40%		0	0		0		
	392.455	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economico - terza quota 20%		0	0		0		
	520.890	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - terza quota 20%		0	0		0		
	954.890	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - seconda quota 40%	5.401.741	0	-	-244.603	0	5.157.138	6.128.375
	1.735.666	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 60%		0	0		0		
	2.524.475	2014	DGR 1735/2014	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc		0	0		0		
	962.103	2013	sisma 2012	manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie	550.378	0	0	-160.139	0	390.239	962.103
	3.095.735	2015	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 80%	2.727.228	0		-128.637	0	2.598.591	3.495.116
	399.381	2015	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 80%		0			0		

	763.343	2015	sisma (da assicurazione)	manutenzione straordinaria	760.902	0	0	-4.883	0	756.019	763.343	534.435
	2.598.533	2015	sisma (da assicurazione)	edificio materno infantile	2.598.533	0	0	0	0	2.593.650	2.598.533	0
	275.982	2015	sisma 2014	investimenti diversi	275.646	0	0	0	0	275.646	275.982	275.982
	146.547	2015	progetti Regione / Università	attrezzature sanitarie	123.940	0	0	-28.436	0	95.504	146.547	146.547
	199.723	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie		0	0		0			199.723
	182.579	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie		0	0		0			182.579
	188.128	2015	sisma 2015	attrezzature sanitarie	240.408	0	0	-116.015	0	124.393	570.430	188.128
	4.008.306	2016	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%	3.772.839	0	0	-361.719,18		3.411.120		4.008.306
	295.760	2016/2017	progetti Regione / Università	attrezzature sanitarie	0	0	309.562	- 62.092,00	0	247.470	295.760	295.760
	4.267.287	2017	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	Software manutenzione straord., attrezzature sanit., arredi, pc - 100%	0	0	4.267.287	-208.795,00	0	4.058.492	4.267.287	4.267.287

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1.142.092	1.106.547	1.071.002	1.035.457
Incrementi	0	0	0	
Utilizzi	-35.545	-35.545	-35.545	-35.545
Valore finale	1.106.547	1.071.002	1.035.457	999.913

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2013 e precedenti	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	0	0	0	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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

- 1. utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio ---> la somma di € 11.951.444,15 corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio;*
- 2. altre variazioni ---> l'incremento dei contributi derivante dall'acquisizione dei cespiti dell'ospedale di Baggiovara sono stati rilevati nella colonna "Altre variazioni" della Tab. 32 Patrimonio netto; l'importo di 188.146 euro corrisponde al ripiano perdite 2011 (ns. prot. ricezione n. 26447-17).*

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

**PN 01 –
SI**

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

DETERMINA	DONATORE	ATTREZZATURA	SOMMA	DESTINATARIO
<u>60/2017</u>	ABBVIE	Fibroscan 502 Touch V2	€ 125.518,48	Reparto di Gastroenterologia
<u>426/2017</u>	Ass. Lions Club Modena Host	2 Monitor Philips Intellivue MX400	€ 13.000,00	S.C. di Neonatologia
<u>428/2017</u>	Associazione W.I.T.H. YOU Onlu	Jaimy Portaghi Riutilizzabile Linea Endocontrol	€ 10.888,50	S.C. di Chirurgia Pediatrica
<u>429/2017</u>	Il cesto di ciliege	Ecografo	€ 18.605,00	Chirurgia Senologica
<u>431/2017</u>	Gruppo Cacciatori (Ferrari Gino)	n. 4 Monitor V6 Nellcor	€ 5.600,00	C.O.M. DH
<u>469/2017</u>	Livio Paolo Franco Proli	n. 2 Letti Bilancia "SMILE"	€ 9.272,00	Oncoematologia Pediatrica
<u>515/2017</u>	Medici Medical	n. 4 Monitor V6 Nellcor	€ 5.600,00	C.O.M. DH
<u>724/2017</u>	Sig. Walter Pagani	n. 6 Monitor modello MEC-1200	€ 9.000,00	Ematologia UTM/COM
<u>741/2017</u>	ABBVIE	Ecografo Logiq P7	€ 24.700,00	Reumatologia
<u>1196/2017</u>	ASEOP onlus	Arredi (comodini-armadi-letti)	€ 8.451,65	Degenza Oncoematologia Pediatrica
<u>1218/2017</u>	ASEOP onlus	Arredi (comodini-armadi-letti)	€ 40.348,35	Degenza Oncoematologia Pediatrica
<u>430/2017</u>	Prof. Cristina Mussini	n. 5 Pc e stampanti	€ 4.340,46	Malattie Infettive
<u>427/2017</u>	Il cesto di ciliege	Mini Stufa + Bilancia Tecnica	€ 1.485,96	Anatomia Patologica
<u>468/2017</u>	Sig.ra Pancaldi Rossella	n. 2 Deambulatori antibrachiali	€ 557,44	Malattie dell'apparato respiratorio
<u>567/2017</u>	Novartis Farma spa	Armadio Frigorifero	€ 2.340,00	COM
<u>569/2017</u>	ASEOP	n. 2 Personal Computer HP Z249	€ 1.193,16	Oncoematologia Pediatrica
<u>844/2017</u>	Novartis Farma spa	Armadio Frigorifero	€ 3.000,00	Malattie dell'apparato respiratorio
<u>1195/2017</u>	Dott.ssa Cristina Spaggiari	Camminatore elettrico	€ 3.864,96	Cardiologia Riabilitativa (OCSAE)
<u>1229/2017</u>	Sig. Bonucchi Massimiliano	Pulsossimetri 2 rad 5 e 1 rad 8	€ 1.317,60	Reparto Pediatria

Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti erogati da:

	Determina	DONATORE	SCOPO (vincolata)	Importo	DESTINATARIO
	n° 719 del 21/07/2017	AIL Modena Onlus	Acquisto processatore	€ 5.000,00	Laboratori di Ematologia
	n° 719 del 21/07/2017	BPER	Impl.ne Laser chirurgico Holmium	€ 39.000,00	Urologia
	n.183 del 14/12/2017	Ferrari spa	Acquisto RM 3T Tesla	€ 300.000,00	Neuroradiologia
	n° 719 del 21/07/2017	Sig.ra Zoboli Cristina	Acquisto Apparecchiature	€ 2.000,00	Ematologia UTM

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		Si richiama la tabella inserita al capitolo 4 "Immobilizzazioni immateriali e materiali", che illustra i movimenti del Patrimonio Netto dovuti al trasferimento dei beni dall'Azienda UsI di Modena nell'ambito della sperimentazione gestionale.

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0				0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	5.953.244	5.255.674	0	-1.330.825	9.878.093
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	1.250.434	1.060.584		-24.581	2.286.436
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)	2.127.500	2.507.560		-311.632	4.323.428
PBA060	Altri fondi rischi:	2.575.310	1.687.530	0	-994.612	3.268.229
	FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	1.785.581	1.687.530		-994.612	2.478.500
	FONDO FERIE	0				0
	ALTRI FONDI RISCHI (probabile rimborso contributi già ricevuti)	789.729				789.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.387.619	583.229	0	-1.800.004	3.170.845
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	171.539	0		-113.687	57.852
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.445.706	573.229		-413.826	1.605.110
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.770.374	10.000		-1.272.491	1.507.883
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.393.932	3.287.611	0	-384.644	8.296.899
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	444.685	1.212.000		0	1.656.685
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.949.246	2.075.611	0	-384.644	6.640.213
	FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE	894.112	375.751		-133.489	1.136.374
	FONDO REGOLAZIONE PREMI ASS.VI	3.190	0		-521	2.669
	FONDO INTERESSI DI MORA	1.485.582	0		95.006	1.580.588
	FONDO COMITATO ETICO	174.572	124.364		-14.419	284.517
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	44.591	19.173		-44.591	19.173
	FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	882.413	787.697		-157.328	1.512.782
	FONDO SPESE LEGALI	58.097	335.785		-57.429	336.453
	FONDO ALPI L.198/12	931.834	337.287		0	1.269.122
	FONDO SOSTEGNO RICERCA	474.856	95.553		-71.874	498.536
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	15.734.795	9.126.514	0	-3.515.473	21.345.837

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



ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
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	0	0	4.116	
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	0	27.719	0	29.281	
2014	27.625	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.459			8.366	
		B.6) Costi del personale	2.100			3.700	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	15.559	0	0	12.066	
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	0	15.216	0	13.633	
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		20.886	27.510	3954	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0	23.536	27.510	3.954	
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	0	32.720	27.280	0	
2016	60.000	B.1) Acquisti di beni					29.281
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				13.029	
		Altri costi (dettagliare)			17.690		
		Totale	0	0	17.690	13.029	
2016	85.000	B.1) Acquisti di beni					19.390
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			3.000		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			0	37.608	
		Altri costi (dettagliare)			25.002		
		Totale	0	0	28.002	37.608	
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	0	0	22.969	0	
TOTALE	564.164	TOTALE	169.983	99.191	123.451	113.687	57.852

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 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2016		Esercizio 2017
CONTI 0202302004 0202302006 0202302007	2011	2.636.422	B.1) Acquisti di beni	581.609	198.962	7.961		195.150
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	507.471				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	102.958				
			B.6) Costi del personale	482.266	147.588	41.913		
			Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie	58.122	27.426	284.996		
			Totale	1.732.425	373.976	334.871	0	
	2012	1.196.792	B.1) Acquisti di beni	155.012	48.672	22.391	31.944	146.381
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	157.790	53.515	12.566		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	244.515	127.134	115.896		
			Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie	50.322		24.612	6.042	
			Totale	607.639	229.320	175.466	37.986	
	2012	71.696	B.1) Acquisti di beni	6.710				3.573
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	51.406	10.007			
			Altri costi economia					
			Totale	58.116	10.007	0	0	
	2013	616.069	B.1) Acquisti di beni	144.349	55.590		82.654	138.105
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	21.686		24.475		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	104.520	15.667		29.023	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	270.556	71.257	24.475	111.677	
2013	540.506	B.1) Acquisti di beni			26.535		429.671	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	44.766	13.768		25.766		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	44.766	13.768	26.535	25.766		
2014	175.016	B.1) Acquisti di beni		13.517		34.105	0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	16.287		94.786	2.321		
		Altri costi: costi amministrativi		4.900	9.100			
		Totale	16.287	18.417	103.886	36.426		
2015	163.349	B.1) Acquisti di beni		5.814		3.460	45.875	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		13.115				
		B.6) Costi del personale		71.470	21.771	656		

		Altri costi: costi amministrativi		1.187				
		Totale		91.587	21.771	4.116		
2015	280.104	B.1) Acquisti di beni			40.305	23.490	47.309	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			2.503			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			59.661	74.040		
		Altri costi: costi amministrativi				32.795		
		Totale			102.470	130.325		
2016	98.100	B.1) Acquisti di beni				60.988	25.917	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: costi amministrativi			4.655	6.542		
		Totale			4.653	67.530		
2017	356.347	B.1) Acquisti di beni				20.880	276.227	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				20.008		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				18.813		
		Altri costi: costi amministrativi				20.419		
		Totale				80.120		
2017	339.538	B.1) Acquisti di beni					297.002	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				26.504		
		Altri costi: costi amministrativi				16.032		
		Totale				42.536		
TOTALE	6.473.939	Totale	2.729.789	808.333	794.125	536.482	1.605.210	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
CONTI 0202302009 0202302010 0202302011 Quote inutilizzate contributi per ricerca	2011	3.251.250	B.1) Acquisti di beni	1.236.629	39.695			4.605
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.122.144				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.399				
			B.6) Costi del personale	253.061	29.572			
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti- restituzione regione per mancato utilizzo	441.175	699	72.022	40.249	
			Totale	3.064.409	69.965	72.022	40.249	
	2012	3.851.617	B.1) Acquisti di beni	277.389	252.745	148.545	174.089	89.480
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.258.874	5.105	15.936		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	506.421	138.905	106.030	84.183	
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	285.270	197.975	296.789	13.881	
			Totale	2.327.954	594.730	567.301	272.153	
	2013	1.620.383	B.1) Acquisti di beni		23.220	59.745	161.805	189.184
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			4.035	139	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	50.465	94.408	25.566	58.460	
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	627.824	286.639	37.220	1.676	
			Totale	678.288	404.266	126.566	222.079	
	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	0	0	54.800	24.050	
2015	530.590	B.1) Acquisti di beni				65.180	286.943	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			23.144	3.072		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.460			
		B.6) Costi del personale			69.166	79.594		
		Altri costi : costi amministrativi			1.030			
		Totale	0	0	95.800	147.847		
2016	1.832.652	B.1) Acquisti di beni				5.438	883.193	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				84.204		
		B.6) Costi del personale			21.002	45.052		
		Altri costi : costi amministrativi			409.536	384.226		
		Totale	0	0	430.538	518.921		
2016	103.058	B.1) Acquisti di beni					44.478	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO_EMR)
allegato al PG/2018/0323389 del 07/05/2018 12:24:29

		B.6) Costi del personale			6.235	46.912	
		Altri costi : trsferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti			5.153	280	
		Totale	0	0	11.388	47.192	
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 : trsferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti					
		Totale					
TOTALE	11.278.401	TOTALE	6.070.650	1.068.961	1.358.415	1.272.491	1.507.883

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
Quote inutilizzate contributi incolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		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 16 aprile 2018:

- **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 2017, le cause in essere sono 4: due cause minori, la cui quantificazione complessiva è stata stimata in 85 mila euro, una causa in corso di risoluzione, che prevede il reintegro di un universitario integrato per un importo stimato di 240 mila euro, e una causa rilevante, in essere da alcuni anni, che riguarda 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. Allo stato attuale, il giudice del lavoro, dopo aver celebrato la prima udienza che, per tutti i ricorsi, si è conclusa con il rigetto, ha fissato l'udienza di discussione per il prossimo dicembre 2018. L'Azienda, pur ritenendo l'azione infondata, in relazione alla difficile previsione di una conclusione in merito e di una sua quantificazione, ritiene prudentiale continuare nell'accantonamento del 20% della somma complessiva (oneri compresi), in continuità con gli scorsi esercizi, ritenendolo congrua a coprire il rischio insito nella controversia, alla luce anche della considerazione che un eventuale pagamento non potrà che avvenire ratealmente.
- **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** fondo istituito nel 2015 e derivante dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso il Policlinico alla fase sperimentale regionale per la gestione diretta dei sinistri (cosiddetta autoassicurazione) a decorrere dal 1° dicembre 2015. La sperimentazione 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". Per quantificare questi importi, è stato approntato uno studio tecnico estrapolando i dati dalla statistica AM TRUST, per calcolare la possibile esposizione media annua dell'Azienda e il possibile conseguente accantonamento regionale. Dall'analisi è emerso che per i sinistri entro i 250 mila euro, il Policlinico deve accantonare su base annua 2 milioni di euro (la Regione 1,5 milioni di euro) e così è stato fatto per l'anno in corso. E' stato

inoltre effettuato un ulteriore accantonamento per la quota di competenza dello stabilimento di Baggiovara, la cui quantificazione è stata condivisa con l'Azienda Usl provinciale.

- **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, oltre a FARO). L'accantonamento è conseguente all'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle richieste di risarcimento aperte al 31.12.2017 e definibili a breve. Con esclusivo riferimento a FARO Assicurazioni, le quote eccedenti la franchigia sono anticipate dall'Azienda e oggetto di specifico rimborso da parte della Regione che ha istituito un apposito fondo.
- **FONDO INTERESSI DI MORA:** il fondo è stato movimentato solo nella colonna "Utilizzi" e con segno positivo, in quanto, a seguito di transazioni, sono state ricevute e contabilizzate note di accredito. Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti, ritenendo l'importo presente nel fondo sufficiente a garantire l'Azienda da eventuali richieste di interessi.
- **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:** in applicazione delle indicazioni regionali, è stato effettuato l'accantonamento previsto dal DPCM 18 aprile 2016 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente. L'importo corrisponde all'1,09% del costo di personale iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015. L'accantonamento è stato effettuato solo per il personale dipendente dall'Azienda ospedaliero – Universitaria e non anche per il personale in assegnazione temporanea: per quest'ultimo l'accantonamento è stato effettuato dall'Azienda Usl di Modena, dalla quale giuridicamente quel personale tuttora dipende.
- **FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE:** trattasi di un accantonamento destinato al pagamento di competenze 2017 di natura variabile (incentivazione al personale del servizio Attività Tecniche e Patrimoniali ai sensi della Lg. 109/94, fondi destinati al personale dipendente per l'attività di libera – professione in regime di degenza, altro residuale), per le quali, all'atto della stesura del

bilancio, non si conosce con certezza né l'ammontare (che è stato pertanto stimato direttamente dai servizi competenti con riferimento, dove richiesto, ad entrambi gli stabilimenti) né il singolo debitore.

- **FONDO COMITATO ETICO:** serve per far fronte alle eventuali, future richieste di impiego degli utili conseguiti fino ad oggi da questa associazione. L'importo viene annualmente movimentato sulla base delle risultanze del prospetto economico elaborato dal servizio Bilancio e Finanze.
- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** sono stati accantonati gli importi dovuti per il 2017 agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione.
- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo è stato alimentato dall'accantonamento riferito ad interventi di manutenzione sull'edificio funzionale all'espletamento dei servizi alberghieri (analogo a quanto effettuato l'anno scorso) e dal proseguimento dell'accantonamento destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico, varato dalla Direzione Generale con il nome di "Progetto Decoro".
- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo contiene gli accantonamenti necessari a coprire spese legali sorte nel corso del 2017 o in anni precedenti. L'importo è stato individuato sulla base delle comunicazioni dell'Ufficio Affari Legali 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 2017 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 e dal 5% delle sperimentazioni universitarie.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



13. Trattamento di fine rapporto

CO-DICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	221.852	12.267	0	234.119
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	221.852	12.267	0	234.119

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	SI	NO	
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

CO-DICE MOD. SP	DEBITI	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	45.315.191	-3.259.865	42.055.326	0	42.055.326
	DEBITI V/STATO	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0		
	...			0		
	...			0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0		
	...			0		
	...			0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.571.440	0	-1.497.298	74.142	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.571.440	0	-1.497.298	74.142	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	38.000	93.360	-420	130.940	38.000
	debiti v/comuni	38.000	93.360	-420	130.940	38.000
	...				0	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.452.429	236.009.918	118.820.870	143.641.477	101.911.082
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.329.215	2.990.940	-2.986.929	4.333.226	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	22.123.215	233.018.978	115.833.941	139.308.251	101.911.082



PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	111.976	189.382	-126.020	175.338	91.153	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.564.405	236.199.300	118.946.890	143.816.815	102.002.236	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		
	.....				0		

CO-DICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	33.292.091	205.475.525	197.361.859	41.405.757	23.198.416	494.196
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0		0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	33.292.091	205.475.525	197.361.859	41.405.757	23.198.416	494.196

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	7.788.643	462.897.891	470.659.081	27.453	0	0
--------	-----------------------------	-----------	-------------	-------------	--------	---	---

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.305.861	81.675.731	-74.887.245	13.094.347	0	0
	DEBITI PER IRES	120.000	190.000	-120.000	190.000		
	DEBITI PER IRAP	1.043.442	7.898.254	-7.960.807	980.889		
	DEBITI IRPEF	2.999.396	25.854.875	-25.816.993	3.037.278		
	DEBITI PER IVA	2.143.023	47.732.602	-40.989.446	8.886.180		

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.812.367	35.326.570	-35.157.033	6.981.904	0	0
	CONTRIBUTI INAIL	193	48.283	-48.291	185		
	CONTRIBUTI INPS	1.822	12.947	-13.339	1.429		
	CONTRIBUTI INPDAP	2.144.824	831.521	-731.418	2.244.927		
	CONTRIBUTI ONAOSI	31.179	60.966	-58.890	33.254		
	FONDO PERSEO	14.944	97.915	-97.790	15.069		
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	1.243.016	8.972.051	-8.958.485	1.256.582		
	CONTRIBUTI VARI	3.543	25.329	-25.267	3.605		
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	3.372.846	25.277.559	-25.223.552	3.426.853		

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.629.711	99.376.959	100.215.051	12.791.620		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.951.285	86.022.607	-87.125.657	6.848.235		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.678.426	13.354.352	-13.089.394	5.943.385		
	RITENUTE AI DIPENDENTI	162.114	1.847.120	-1.837.431	171.803		
	DEBITI V/A,M.NI PUBBLICHE DIVERSE	2.238.656	1.153.318	-1.351.170	2.040.804		
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	108.660	34.439	0	143.099		



ACCONTI DA PRIVATI	295.067	40.882	-150.675	185.274		
RECUPERI VARI	0	221.902	-116.017	105.885		
FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	714.365	887.061	-733.994	867.432	867.433	
FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	29.298	62.337	-29.298	62.337	62.337	
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	33.236	108.285	-32.721	108.800		
DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	42.045	769.320	-804.103	7.263		
DEBITI V/ UNIVERSITA'	829.941	8.084.890	-8.033.986	880.845		
DEBITI V/UNIVERSITA' PER PERQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	1.225.043	144.798	0	1.369.841		
DEBITI V/ ECONOMO	0	0	0	0		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI	33.725.460	0	0	0	8.329.866
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			0	0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
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	0	0	74.142	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0		0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	74.142	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	38.000	92.940
	fatture da ricevere Comune di Modena				38.000	92.940
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	249.940	4.402.708	1.790.990	3.290.286	133.907.553
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	0	4.329.215	0		4.011
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	249.940	73.493	1.790.990	3.290.286	133.903.542
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	21.386	448	0	311	153.192
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	271.326	4.403.156	1.790.990	3.290.597	134.060.745
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					
					

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.664.117	-329.869	868.651	6.050	38.196.808
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.664.117	-329.869	868.651	6.050	38.196.808

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	27.453
---------------	------------------------------------	----------	----------	----------	----------	---------------

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	13.094.347
	DEBITI PER IRES	0	0	0	0	190.000
	DEBITI PER IRAP	0	0	0	0	980.889
	DEBITI PER IRPEF	0	0	0	0	3.037.278
	DEBITI PER IVA	0		0	0	8.886.180

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	6.981.905
	CONTRIBUTI INAIL	0	0	0	0	185
	CONTRIBUTI INPS	0	0	0	0	1.430
	CONTRIBUTI INPDAP	0	0	0	0	2.244.926
	CONTRIBUTI ONAOSI	0	0	0	0	33.254
	FONDO PERSEO	0	0	0	0	15.070
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	0	0	0	0	1.256.583
	CONTRIBUTI VARI	0	0	0	0	3.605
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	0	0	0	0	3.426.853

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	2.262.640	777.408	613.180	525.332	8.613.061
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	6.848.235
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	2.262.640	777.408	613.180	525.332	1.764.825
	RITENUTE AI DIPENDENTI	0	0	0	0	171.804
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	1.519.020	0	79.048	275.598	167.138



DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRE-STATE DA TERZI	22.455	29.187	30.316	26.702	34.439
ACCONTI DA PRIVATI	0	0	30.990	113.401	40.883
RECUPERI VARI	0	0	0	0	105.885
FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	0	0	0	867.433
FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	0	0	0	0	62.337
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	0	108.800
DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	0	0	7.263
DEBITI V/ UNIVERSITA'	235	548.945	328.827	-51.206	54.046
DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	720.930	199.276	144.000	160.837	144.798

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	3.413.968	0	38.641.358
	DEBITI V/STATO	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	74.142	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	74.142	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	130.940	0	0
	debitiv/comune	130.940	0	0
	...	0	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	143.641.477	0	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	4.333.226	0	0



PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

0	0	0
139.308.251	0	0
175.338	0	0
0	0	0
143.816.815	0	0

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
PDA250	Debiti v/enti regionali:

PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:

PDA270	Debiti v/altre partecipate:

0	0	0
0	0	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
PDA300	Debiti verso altri fornitori

DEBITI PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
41.405.757	0	0
0	0	0
41.405.757	0	0

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

27.453	0	0
---------------	----------	----------

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	DEBITI PER IRES
	DEBITI PER IRAP
	DEBITI PER IRPEF
	DEBITI PER IVA

13.094.347	0	0
190.000	0	0
980.889	0	0
3.037.278	0	0
8.886.180	0	0

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	CONTRIBUTI INAIL
	CONTRIBUTI INPS
	CONTRIBUTI INPDAP
	CONTRIBUTI ONAOSI
	FONDO PERSEO
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL
	CONTRIBUTI VARI
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI

6.981.905	0	0
185	0	0
1.430	0	0
2.244.926	0	0
33.254	0	0
15.070	0	0
1.256.583	0	0
3.605	0	0
3.426.853	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.NI PUBBLICHE DIVERSE

12.791.621	0	0
0	0	0
6.848.235	0	0
0	0	0
5.943.385	0	0
171.804	0	0
2.040.803	0	0

DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRE-STATE DA TERZI	143.099	0	0
ACCONTI DA PRIVATI	185.274	0	0
RECUPERI VARI	105.885	0	0
FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	867.433	0	0
FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	62.337	0	0
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	108.800	0	0
DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	7.263	0	0
DEBITI V/ UNIVERSITA'	880.846	0	0
DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	1.369.842	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	4.966.113,08	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	10.450.609,35	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	11.588.573,08	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	6.720.164,59	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 5 - RTI INTESA SANPAOLO - CA.RI.GE. - ex BIIS II	Diversi investimenti	Intesa Sanpaolo / CA-RIGE	D.G.R. n. 1409 del 03/10/2011	10.000.000	30/06/2032	-	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 5,99 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 6 - Monte dei Paschi di Siena	Surroga Mutuo 5	Monte dei Paschi di Siena	D.G.R. n. 1409 del 03/10/2011	8.551.604	30/06/2032	8.329.865,85	T.var. EURIBOR 6 mesi + spread 3,62%	Mutuo chirografario
TOTALE MUTUI						42.055.325,95		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in com- pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre presta- zioni
AZIENDA USL DI MODENA	0		129.018.363
AZIENDA USL DI BOLOGNA	0		111.990
AZIENDA USL DI IMOLA	0		30.998
AZIENDA USL DI PARMA	1.428.781		32.326
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2.611.536		9.346.394
AZIENDA USL DI CESENA	0		0
AZIENDA USL DI RIMINI	0		0
AZIENDA USL DI FORLI'	0		0
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	4.011		56.703
AZIENDA USL DI FERRARA	0		91.657
AZIENDA USL DI PIACENZA	288.898		35.028
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			0
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA			2.690
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA			396.632
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA			128.225
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			57.245

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i>		
BA1970	RATEI PASSIVI PER CANONI MANUTENZIONE	23.344	0
BA2020	RATEI PASSIVI PER CANONI NOLEGGIO	24.929	
BA2030	ALTRI RATEI PASSIVI	5.843	0
BA1440	COSTO FUTURO PROGETTO PREVENZIONE INSUFF. RENALE	30.578	0
BA1440	COSTO FUTURO PERCORSO NASCITA	42.483	0
BA1440	COSTO FUTURO CARATTERIZZAZIONE CLINICA (FABBRI MO)	59.672	0
BA1220	COSTO FUTURO ATTIVITA' TRAPIANTI	154.252	0

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA0660	RISCONTO PASSIVO PER SPERIMENTAZIONI	1.792.126	0
EA0040	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI DESTINATE A CONTRATTI LP	341.893	0
AA0660	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA 5%	164.978	0
AA0660	RISCONTO PASSIVO DEL.100/07 3%	131.630	0
AA0660	ALTRI RISCONTI PASSIVI	85.764	0
AA1090	RISCONTI PASSIVI CORSI AGGIORNAMENTO	11.397	

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

CO-DICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	2.013.224	4.975.615	-2.013.224	4.975.615
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	0			0
	<i>Depositi cauzionali</i>	0			0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	0	0	0	0
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	0			0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	0	0	0	0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Esistono beni dati in comodato gratuito all'Azienda Usl di Modena a seguito del trasferimento di uffici.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	I "Beni di terzi" comprendono il materiale protesico gestito dal servizio Farmacia dell'Azienda, che viene lasciato in conto deposito e fatturato solo in caso di utilizzo. L'aumento è dovuto alla contabilizzazione dei beni in comodato presenti al 31.12.2017 nello stabilimento di Baggiovara.

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		58.005.393	577.156	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

tab	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				63.662.549	63.662.549	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				58.582.549	58.582.549	
	Funzione regionale trapianti	1.049	17/07/17		40.000	40.000	
	Hub regionale	1.050	17/07/17		1.500.000	1.500.000	
	Diplomi Universitari	2.165	20/12/17		1.471.620	1.471.620	
	progetto lipodistrofia	1.050	17/07/17		400.000	400.000	
	ammortamenti ante 2009	830	12/06/17		4.534.468	4.534.468	
	fillers	1.050	17/07/17		60.000	60.000	
	impatto ospedale di Baggiovara	830	12/06/17		12.020.890	12.020.890	
	pronto soccorso e fin. aggiuntivo	830	12/06/17		6.490.155	6.490.155	
	Riequilibrio economico - finanziario	830	12/06/17		3.456.627	3.456.627	
	Qualificazione dell'attività di eccellenza	830	12/06/17		4.511.903	4.511.903	
	Integrazione tariffaria	830	12/06/17		11.427.551	11.427.551	
	FSR indistinto	830	12/06/17		9.832.123	9.832.123	
	progetto slaler	1.050	17/07/17		60.000	60.000	
	rinnovi contrattuali	2.165	20/12/17		764.177	764.177	
	esiti prech	2.165	20/12/17		1.000.000	1.000.000	
	altri contributi	2.165	20/12/17		400.000	400.000	
	gru e gaac	2.165	20/12/17		20.444	20.444	
	integrazione gru e gaac	81	21/01/18		15.434	15.434	
	sorveglianza e contr. malattie trasmissibili	1.185	02/08/17		10.000	10.000	
	diabete mellito	1.257	02/08/17		29.600	29.600	
	interventi umanitari	1.013	10/07/17		49.400	49.400	
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Rondelli-Urso-Merlo-Nicastro)	2.165	20/12/17		231.162	231.162	
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Predieri - Campagna-)	2.165	20/12/17		256.994	256.994	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				5.080.000	5.080.000	
	farmaci innovativi oncologici	2.165	43.089		5.080.000	5.080.000	

AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:					
					
					

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	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:				3.000	0	
	progetto prof. Villa	1.939	31/12/17		3.000	0	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
						
						

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	Rimborsi da assicurazioni						
	sisma 2014 protezione civile						
	sisma 2015 protezione civile						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				64.211.217		

Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	63.662.549	4.267.287	7%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	0	0	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	331.571	295.760	90%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	3	0	0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	63.994.123	4.563.047	7%

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	L'incremento è significativo ed è dovuto in parte ai maggiori contributi assegnati all'Azienda Ospedaliera per la gestione del Policlinico, in parte al trasferimento di quota parte dei contributi regionali di pertinenza della gestione economica dell'Ospedale di Baggiovara e nel 2016 assegnati all'Azienda usl di Modena. Si rinvia alla Relazione della Gestione per un commento più approfondito.

Proventi e ricavi diversi

CO-DICE 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)	890.274	870.613	8.984.092	260.608.537	1.835.693	7.993.881	312.501	2.130.554	283.626.145
AA0350	Prestazioni di ricovero	605.307	673.026	6.188.509	189.047.047	1.416.445	3.929.995	240.359	1.588.730	203.689.419
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	280.937	165.085	2.210.123	51.902.678	275.239	854.508	57.926	283.364	56.029.860
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	647	32.502	522.054	17.490.068	144.009	255.034	14.216	227.117	18.685.646
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
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	3.382	0	63.406	2.168.743	0	2.954.345	0	31.343	5.221.220

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									

AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC									

	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	890.274	870.613	8.984.092	260.608.537	1.835.693	7.993.881	312.501	2.130.554	283.626.145
--	---	---------	---------	-----------	-------------	-----------	-----------	---------	-----------	--------------------

	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)	890.274	870.613	8.984.092	260.608.537	1.835.693	7.993.881	312.501	2.130.554	283.626.145
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									283.626.145

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



CO-DICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-UPR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-UMO	Azienda OSP-UFE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	57.087	318.663	0	35.129	43.037	53.498	1.072.435	1.579.849	283.626.145	285.205.994
AA0350	Prestazioni di ricovero	5.253	0	0	17.856	26.264	0	1.072.435	1.121.808	203.689.419	204.811.227
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	51.283	303.731	0	17.273	16.173	2.258	0	390.717	56.029.860	56.420.577
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	18.685.646	18.685.646
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
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	552	14.932	0	0	600	51.240	0	67.324	5.221.220	5.288.544

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								25.479.145		25.479.145
AA0460	Prestazioni di ricovero								19.653.754		19.653.754
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								4.334.123		4.334.123
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA0490	Prestazioni di File F								1.480.762		1.480.762
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
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								10.506		10.506
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								0		0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								0		0

	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	57.087	318.663	0	35.129	43.037	53.498	1.072.435	27.058.994	283.626.145	310.685.139
--	---	--------	---------	---	--------	--------	--------	-----------	------------	-------------	-------------

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

	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								16.452		16.452
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--------

	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	16.452	0	16.452
--	--	---	---	---	---	---	---	---	--------	---	--------

	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	57.087	318.663	0	35.129	43.037	53.498	1.072.435	1.579.849	283.626.145	285.205.994
--	--	--------	---------	---	--------	--------	--------	-----------	-----------	-------------	-------------

	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								25.495.597		25.495.597
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	------------

	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								27.075.446		310.701.591
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	-------------

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.361.537	1.729.488	632.049	37%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.631.428	4.895.046	1.736.383	35%
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)	0	0	0	0%
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)	400	0	400	0%
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	8.993.365	6.624.533	2.368.832	36%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.030.607	-1.161.081	130.473	-11%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-5.386.197	-3.597.693	-1.788.504	50%
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%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	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)	-6.416.805	-4.758.774	-1.658.030	35%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	293.374	199.916	93.458	47%
	Costi diretti aziendali	57.244	58.655	-1.411	-2%
	Costi generali aziendali	1.760.599	1.307.760	452.839	35%
	Accantonamento Balduzzi	337.287	238.403	98.885	41%
	Fondo di perequazione	127.900	60.814	67.087	110%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.576.405	1.865.547	710.858	38%

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

**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 Or- topedico 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
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>Rispetto al conto economico 2016, questo raggruppamento di ricavi evidenzia una significativa variazione per effetto della registrazione dei ricavi di competenza dello stabilimento di Baggiovara. 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 anch'esso in aumento rispetto allo scorso anno, si specifica che, anche per l'esercizio 2017, 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>L'Irap è stata calcolata prendendo l'importo registrato sul conto specifico e aggiungendo la quota di irap sui compensi liquidati al personale di Baggiovara, in quanto contabilizzata nei costi per acquisto di servizi sanitari.</p> <p>I costi generali sono desunti dal presupposto che le tariffe sono calcolate tenendo conto della copertura di tutti i costi aziendali. Rispetto al 2016, la loro percentuale di incidenza sul totale ricavi è in diminuzione (19,6% rispetto al 20,3% del 2016).</p>

18. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	25.000		25.000
Medicinali senza AIC			0
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici			0
TOTALE	25.000	0	25.000

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 FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti						13.595		6.554	20.149
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0270	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...									0
	...									0
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...									0
	...									0
	TOTALE	0	0	0	0	0	13.595	0	6.554	20.149

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										
		Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	543	0	0	0	0	0	543	20.149	20.692	
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0220	Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0270	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	...							0	0	0	
	...							0	0	0	
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0360	Materiale per la manutenzione							0	0	0	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	...							0	0	0	
	...							0	0	0	
	TOTALE	543	0	0	0	0	0	543	20.149	20.692	

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 Aosp Parma € 543,00, da Ausl Bologna €13.595,00, da USL Romagna €6.554,00.; 2. Acquisto plasmaderivati da Azienda Usl di Reggio Emilia € 2.963.514,00 (cod. BA0300); 3. Acquisto medicinali con aic ad eccezione vaccini ed emoderivati di produzione regionale, dispositivi medici e altri beni sanitari da Ausl Reggio Emilia € 51.157.693,65 (cod. BA0300); 4. Acquisto di cellule e tessuti umani da Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna € 64.498,93 (cod. BA0300).
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2016.</p> <p>Complessivamente, l'aumento è dovuto:</p> <ul style="list-style-type: none"> • all'iscrizione della gestione economica di Baggiovara sia con riferimento ai costi maturati nell'anno, sia con riferimento all'acquisto delle rimanenze di beni sanitari presenti nello stabilimento di Baggiovara all'1.1.2017 dall'Azienda Usl di Modena. Quest'ultimo importo è compensato dalla variazione positiva registrata nella voce "Rimanenze"; • all'introduzione di nuovi farmaci oncologici innovativi (vedi finanziamento specifico assegnato all'Azienda a copertura di questi

			maggiori costi), all'aumento del costo di alcuni emoderivati e al maggior utilizzo di dispositivi medici, correlati all'incremento della produzione del Policlinico.
--	--	--	--



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)	10.506	1.887	8.911	1.228.423	0	28.362	284	41.370	1.319.743
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	0	1.887	1.032	1.228.423	0	9.977	284	15.106	1.256.710
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	7.879	0	0	18.385	0	26.264	63.033
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
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								78.262	
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								32.034	
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	10.506	1.887	8.911	1.228.423	0	28.362	284	41.370	1.319.743
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									

TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	10.506	1.887	8.911	1.228.423	0	28.362	284	41.370	1.319.743
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									1.319.743

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)	29.400	28.295	0	14.854	51.621	0	0	124.170	1.319.743	1.443.913
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	18.895	15.161	0	1.722	46.594	0	0	82.372	1.256.710	1.339.082
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	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	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	10.506	13.134	0	13.132	5.026			41.798	63.033	104.831
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
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								0		0
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								0		0
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								0		0
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)	29.400	28.295	0	14.854	51.621	0	0	354.448	1.319.743	1.443.913
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							0	0	0	
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								0	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)	29.400	28.295	0	14.854	51.621	0	0	124.170	1.319.743	1.443.913
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								0		0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								124.170	1.319.743	1.443.913

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



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	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	1.560.302	1.475.095	85.207	6%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.339.082	1.396.832	-57.750	-4%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	206.804	78.262	128.541	164%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI		0	0	0%
BA0580	- da privato	14.416	0	14.416	0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0		0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0		0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	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%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0740	- da privato	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%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0790	- da privato	0		0	0%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	326.678	169.176	157.502	93%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	104.831	137.142	-32.311	-24%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	83.982	32.034	51.948	162%
BA0840	- da privato	137.865	0	137.865	0%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0	0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0	0	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		0	0	0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		0	0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		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%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%

BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0		0	0%
BA0940	- da privato (intra-regionale)	0		0	0%
BA0950	- da privato (extraregionale)	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%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	0		0	0%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0		0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	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%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1070	- da privato	0		0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	0%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	785.403	349.628	435.776	125%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1130	- da privato	785.403	349.628	435.776	125%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOE-NIA)	6.416.805	4.758.774	1.658.030	35%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	446.234	800.908	-354.674	-44%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	250.484	412.102	-161.618	-39%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	195.750	388.806	-193.056	-50%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LA-VORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	67.469.430	10.379.678	57.089.752	550%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	542.272	178.782	363.490	203%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	139.882	81.485	58.397	72%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	10.229.629	9.993.252	236.377	2%
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	20.544	17.450	3.095	18%
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	760.078	1.097.231	-337.153	-31%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	97.245	51.570	45.675	89%
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	4.966.071	4.944.608	21.464	0%
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	781.819	436.359	345.461	79%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	3.603.870	3.446.035	157.835	5%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	56.557.648	126.160	56.431.488	44730%
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pub-bliche della Regione</i>	56.498.321	59.801	56.438.519	94377%
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pub-blici e da Università</i>	0	0	0	0%
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	59.327	66.359	-7.032	-11%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	6.157.840	4.487.809	1.670.031	37%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanita-rie pubbliche della Regione	3.406.845	1.521.292	1.885.553	124%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	276.098	522.646	-246.548	-47%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	544	225	319	142%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.474.353	2.443.647	30.706	1%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%
	TOTALE	74.858.907	16.018.022	58.840.885	367%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRI- VATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fi- scale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo li- quidato/ certificato	Importo Ri- levato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	<p>Le variazioni sono illustrate analiticamente nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.</p> <p>Complessivamente, l'aggregato registra una diminuzione rispetto al 2016, per effetto di minori costi per compensi libero – professionali e per la corretta iscrizione tra i “Servizi non sanitari” di poste inizialmente registrate in questo raggruppamento (soprattutto riferite alla gestione economica di Baggiovara).</p>

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:
------------------	---

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 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
	SERVIZI NON SANITARI
BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1600	Mensa
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 (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
	<i>Aggiornamento e Formazione da Aziende Sanitarie della Regione</i>
	<i>Altri Servizi non Sanit. Az. RER</i>
	<i>Servizio Appalto CUP</i>
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici
	<i>Altri servizi non sanitari</i>
	...
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
	<i>Altri servizi non sanitari</i>
	<i>Servizio allestimento monodose unitaria</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 11</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 3</i>
	<i>Attività aziendale a pagamento - Ruolo 4</i>
	<i>Attività aggiuntive (art.16) - Ruolo 4</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 4</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 10</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 12</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 13</i>
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 14</i>
	<i>P. Sanitario non medico-comparto - Missioni e rimborsi</i>
	<i>P. Sanitario non medico-comparto infermieri - Missioni e rimborsi</i>
	<i>Spese di pubblicità su quotidiani e periodici</i>
	<i>Valori bollati, spese postali e telegrafiche</i>
	<i>Acquisto e abbonamenti libri e riviste</i>
	<i>Materiale didattico</i>
	...
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici

Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
48.936.494	26.290.387	22.646.107	86%
3.238.489	3.216.172	22.317	1%
4.136.687	4.150.118	-13.431	0%
4.610.566	4.483.597	126.969	3%
0	0	0	0%
1.388.165	1.295.019	93.146	7%
1.142.410	880.285	262.125	30%
1.285.589	981.890	303.700	31%
130.069	125.629	4.439	4%
1.928.238	4.155.653	-2.227.415	-54%
4.524.252	1.942.652	2.581.600	133%
168.198	221.176	-52.978	-24%
22.809.079	1.461.088	21.347.991	1461%
6.469	6.000	469	8%
22.802.610	1.455.088	21.347.522	1467%
0	0	0	0%
3.000	3.572	-572	-16%
3.000	3.572	0	0%
		0	0%
3.571.752	3.373.536	198.216	6%
3.240.240	3.051.413	188.827	6%
58.366	58.366	0	0%
33.188	29.096	4.092	14%
8.670	9.612	-942	-10%
0	1.643	-1.643	-100%
3.908	4.142	-234	-6%
2.705	2.163	541	25%
6.124	3.140	2.985	95%
1.449	2.913	-1.463	-50%
192	4.914	-4.722	-96%
1.472	1.298	174	13%
6.842	6.851	-8	0%
15.182	12.519	2.662	21%
32.084	40.014	-7.930	-20%
116.284	120.163	-3.880	-3%
23.198	18.270	4.928	27%
21.848	7.019	14.830	211%
		0	0%
8.340.498	475.909	7.864.588	1653%
19.682	17.120	2.562	15%
64.654	85.176	-20.522	-24%

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

393.527	311.629	81.898	26%
86.519	14.995	71.525	477%
5.455	5.332	123	2%
5.224	6.137	-913	-15%
0	0	0	0%
296.329	285.166	11.164	4%
7.862.635	61.986	7.800.649	12585%
7.682.635	61.986	7.620.649	12294%
0	0	0	0%
0	0	0	0%
250.206	306.827	-56.621	-18%
0	0	0	0%
250.206	306.827	-56.621	-18%
57.527.198	27.073.124	30.454.074	112%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
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 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
9.500.291	4.977.870	4.522.421	91%
0	0	0	0%
8.167.176	5.262.561	2.904.616	55%
0	0	0	0%
5.159	8.207	-3.048	-37%
706.089	553.347	152.742	28%
15.969	0	15.969	0%
18.394.684	10.801.985	7.592.699	70%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/17	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.238.489	3.238.489	0	100%
BA1590	Pulizia	4.136.687	4.136.687	0	100%
BA1600	Mensa	4.610.566	4.610.566	0	100%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.388.165	1.388.165	0	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.142.410	1.142.410	0	100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.285.589	1.285.589	0	100%
BA1650	Utenze telefoniche	130.069	0	130.069	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.928.238	0	1.928.238	0%
BA1670	Altre utenze	4.524.252	0	4.524.252	0%
BA1680	Premi di assicurazione				0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	22.809.079	0	22.809.079	0%
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	3.000	0	3.000	0%
	...				0%
	...				0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	3.571.752	0	3.571.752	0%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	250.206	0	250.206	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	0	0	0	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.500.291	0	9.500.291	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.167.176	0	8.167.176	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.159	0	5.159	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	706.089	0	706.089	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.969	0	15.969	0%
	TOTALE	58.518.794	15.801.906	33.216.596	27%

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	1/1/2014	3.636.062	9/1/2022	457.627	1.830.508
POLICLINICO	197 del 12/11/2010	1/2/2017	10.757.880	31/1/2025	1.344.735	9.413.145

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

20. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	91.600.763	90.556.404	1.044.359	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.923.366	37.827.369	1.095.997	3%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	35.359.646	34.338.923	1.020.723	3%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	32.404.909	31.906.483	498.426	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.700.884	17.314.910	385.975	2%
	Retribuzione di posizione	4.731.942	4.630.778	101.164	2%
	Indennità di risultato	714.142	682.361	31.782	5%
	Altro trattamento accessorio	2.136.563	2.327.370	-190.807	-8%
	Oneri sociali su retribuzione	7.121.377	6.951.066	170.311	2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.954.737	2.432.440	522.297	21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.667.710	1.360.845	306.865	23%
	Retribuzione di posizione	294.399	231.884	62.515	27%
	Indennità di risultato	40.964	39.316	1.648	4%
	Altro trattamento accessorio	239.733	205.496	34.237	17%
	Oneri sociali su retribuzione	711.931	594.899	117.032	20%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.563.720	3.488.446	75.274	2%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.315.715	3.299.313	16.402	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.115.096	2.153.308	-38.212	-2%
	Retribuzione di posizione	265.291	230.817	34.474	15%
	Indennità di risultato	79.176	82.446	-3.270	-4%
	Altro trattamento accessorio	148.577	116.441	32.136	28%
	Oneri sociali su retribuzione	707.576	716.301	-8.726	-1%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	248.005	189.133	58.872	31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	171.440	128.119	43.321	34%
	Retribuzione di posizione	225	225	0	0%
	Indennità di risultato		0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	6.788	18.746	-11.958	-64%
	Oneri sociali su retribuzione	69.552	42.044	27.509	65%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	52.677.397	52.729.036	-51.638	0%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	49.012.863	47.615.966	1.396.898	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.177.165	27.327.957	849.208	3%
	Straordinario e indennità personale	866.735	756.336	110.400	15%
	Retribuzione per produttività personale	2.261.063	3.086.765	-825.702	-27%
	Altro trattamento accessorio	6.822.335	5.846.051	976.284	17%
	Oneri sociali su retribuzione	10.885.565	10.598.858	286.708	3%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3.664.534	5.113.070	-1.448.536	-28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.224.489	3.097.193	-872.704	-28%
	Straordinario e indennità personale	100.136	120.666	-20.530	-17%
	Retribuzione per produttività personale	91.257	111.198	-19.940	-18%
	Altro trattamento accessorio	405.529	574.428	-168.898	-29%
	Oneri sociali su retribuzione	843.122	1.209.585	-366.463	-30%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	748.005	625.362	122.643	20%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	748.005	625.362	122.643	20%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	552.837	576.014	-23.177	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	260.721	260.565	155	0%
	Retribuzione di posizione	137.434	137.434	0	0%
	Indennità di risultato	27.000	27.000	0	0%
	Altro trattamento accessorio	12.621	29.525	-16.904	-57%
	Oneri sociali su retribuzione	115.061	121.490	-6.429	-5%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	195.168	49.348	145.820	295%
	Voci di costo a carattere stipendiale	117.476	74.795	42.681	57%
	Retribuzione di posizione	23.876	13.760	10.116	74%
	Indennità di risultato	5.688	3.500	2.188	63%
	Altro trattamento accessorio	853	392	461	118%
	Oneri sociali su retribuzione	47.276	28.591	18.685	65%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	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	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	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	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.367.261	11.581.333	-214.071	-2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	183.400	252.875	-69.475	-27%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	121.889	174.158	-52.269	-30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	52.487	63.435	-10.949	-17%
	Retribuzione di posizione	17.791	38.874	-21.083	-54%
	Indennità di risultato	21.200	12.375	8.825	71%
	Altro trattamento accessorio	3.617	26.041	-22.424	-86%
	Oneri sociali su retribuzione	26.795	33.432	-6.637	-20%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.511	78.717	-17.206	-22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.869	42.475	-9.607	-23%
	Retribuzione di posizione	10.207	13.270	-3.062	-23%
	Indennità di risultato	77	227	-149	-66%
	Altro trattamento accessorio	0		0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	18.358	22.746	-4.388	-19%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.183.861	11.328.458	-144.597	-1%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.559.947	10.067.854	-507.907	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.019.969	6.335.136	-315.168	-5%
	Straordinario e indennità personale	144.149	122.502	21.647	18%
	Retribuzione per produttività personale	407.227	435.892	-28.666	-7%
	Altro trattamento accessorio	840.211	930.916	-90.705	-10%
	Oneri sociali su retribuzione	2.148.392	2.243.407	-95.016	-4%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.623.914	1.260.604	363.310	29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.031.839	798.323	233.515	29%
	Straordinario e indennità personale	57.738	39.503	18.235	46%
	Retribuzione per produttività personale	38.875	19.074	19.801	104%
	Altro trattamento accessorio	124.473	104.002	20.471	20%
	Oneri sociali su retribuzione	370.990	299.702	71.288	24%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		0	0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.497.910	8.576.607	-78.697	-1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.126.869	1.146.001	-19.132	-2%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.122.677</i>	<i>1.146.001</i>	<i>-23.324</i>	<i>-2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	539.186	547.839	-8.653	-2%
	Retribuzione di posizione	274.090	286.399	-12.309	-4%
	Indennità di risultato	49.625	49.122	503	1%
	Altro trattamento accessorio	17.737	24.309	-6.572	-27%
	Oneri sociali su retribuzione	242.039	238.331	3.708	2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>4.192</i>	<i>0</i>	<i>4.192</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.192	0	4.192	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.371.040	7.430.606	-59.566	-1%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>7.209.079</i>	<i>7.430.606</i>	<i>-221.527</i>	<i>-3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.388.453	4.532.030	-143.577	-3%
	Straordinario e indennità personale	34.425	26.633	7.792	29%
	Retribuzione per produttività personale	401.809	423.921	-22.112	-5%
	Altro trattamento accessorio	787.711	835.235	-47.524	-6%
	Oneri sociali su retribuzione	1.596.682	1.612.787	-16.105	-1%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>161.961</i>	<i>0</i>	<i>161.961</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	110.369	0	110.369	0%
	Straordinario e indennità personale	1.422	0	1.422	0%
	Retribuzione per produttività personale	7.908	0	7.908	0%
	Altro trattamento accessorio	4.810	0	4.810	0%
	Oneri sociali su retribuzione	37.452	0	37.452	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con l'aumento delle unità di personale. Si rinvia comunque alla Relazione sulla Gestione per un ulteriore commento.
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2017 VS FONDO INZIALE 2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) - (5)	(7)	(8) = (7) - (1)	(9) = (7) - (2)
MEDICI E VETERINARI			364	58	32	390		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 4.853.878	€ 4.896.001					€ 4.896.001	€ 42.123	-€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 1.362.043	€ 1.364.256					€ 1.364.256	€ 2.213	€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 2.131.699	€ 2.135.163					€ 2.135.163	€ 3.464	€ 0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			66	7	4	69		€ -	€ -
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 679.584	€ 667.933					€ 667.933	-€ 11.651	€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 53.781	€ 53.110					€ 53.110	-€ 671	-€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 328.617	€ 322.019					€ 322.019	-€ 6.598	-€ 0
PERSONALE NON DIRIGENTE			1999	152	159	1992		€ -	€ -
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 5.685.129	€ 5.742.615					€ 5.742.615	€ 57.486	-€ 0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	€ 4.259.436	€ 4.259.436					€ 4.259.436	€ -	€ -
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 3.677.170	€ 3.333.902					€ 3.333.902	-€ 343.268	€ 0
TOTALE	€ 23.031.338	€ 22.774.435	2429	217	195	2451	€ 22.774.435	-€ 256.903	€ 0

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

21. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.046.902	591.259	455.642	77%
BA2520	Perdite su crediti	0	616	-616	-100%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	567.693	499.880	67.812	14%
	COMPENSI CDR	48.886	50.826	-1.940	-4%
	COMPENSI COMITATO INDIRIZZO	0	0	0	0%
	COMPENSI DA	112.491	116.203	-3.712	-3%
	COMPENSI DG	145.254	145.254	0	0%
	COMPENSI DS	116.203	116.203	0	0%
	CONTRIBUTI INAIL DA	310	232	78	34%
	CONTRIBUTI INAIL DG	310	227	83	37%
	CONTRIBUTI INAIL DS	310	234	75	32%
	CONTRIBUTI INAIL CDR	181	58	122	211%
	INCENTIVI DA	11.620	11.620	0	0%
	INCENTIVI DG	0	0	0	0%
	INCENTIVI DS	11.620	11.620	0	0%
	INDENNITA' CDR	0	0	0	0%
	ONERI PREVIDENZIALI CDR	2.790	2.790	0	0%
	CONTRIBUTI INAIL COMITATO INDIRIZZO	-5	0	-5	0%
	ONERI PREVIDENZIALI DA	40.326	0	40.326	403259500%
	ONERI PREVIDENZIALI DG	37.161	38.754	-1.592	-4%
	ONERI PREVIDENZIALI DS	31.003	0	31.003	0%
	RIMBORSI SPESE COMITATO INDIRIZZO	3.096	600	2.496	416%
	RIMBORSI SPESE DA	1.231	0	1.231	0%
	RIMBORSI SPESE DG	1.588	2.214	-626	-28%
	SPESE CDR	3.022	2.882	140	5%
	RIMBORSO SPESE DS	296	165	132	80%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	465.889	304.116	161.773	53%
	INDENN. E RIMB. A MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	3.004	4.749	-1.745	-37%
	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	1.773	1.042	731	70%
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	393.789	137.387	256.402	187%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	67.270	160.809	-93.539	-58%
	ABBUONI-ARROTONDAMENTI PASSIVI-CESSIONI GRATUITE	52	128	-76	-60%
	TOTALE	2.080.483	1.395.872	684.612	49%

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	Lo scostamento, come illustrato nella Relazione sulla Gestione a cui si rinvia, è dovuto all'iscrizione dei costi relativi allo stabilimento di Baggiovara e, per quanto riguarda il Policlinico, principalmente a maggiori spese legali e alla variazione nei compensi degli organi aziendali per effetto della riclassificazione di alcune voci.

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	5.255.674	6.846.847	-1.591.173	-23%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.060.584	323.326	737.258	228%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.507.560	2.004.000	503.560	25%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	1.687.530	4.519.521	-2.831.991	-63%
	<i>ACC.TO FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURAT.</i>	0	0	0	0%
	<i>ACC.TI AD ALTRI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0%
	<i>ACC.TO FONDO FRANCHIGIA</i>	1.687.530	4.519.521	-2.831.991	-63%
	<i>ACC.TO AL FONDO FERIE</i>	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:	583.229	1.854.931	-1.271.701	-69%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	42.310	-42.310	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	573.229	93.445	479.784	513%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	10.000	1.719.176	-1.709.176	-99%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.287.611	1.693.316	1.594.295	94%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	229.426	-229.426	-100%
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	373.000	136.775	236.225	173%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	60.000	22.105	37.895	171%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	779.000	285.806	493.194	173%
BA2890	Altri accantonamenti:	2.075.611	1.019.204	1.056.407	104%
	<i>ACC.TO AL FONDO ALPI (L.189/12)</i>	337.287	238.403	98.885	41%
	<i>ACCANTONAMENTO PER VOCI VARIE DEL PERSONALE</i>	375.751	297.122	78.629	26%
	<i>ACC.TO AL FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI</i>	19.173	19.173	0	0%
	<i>ACC.TO AL FONDO MANUTENZIONI CICLICHE</i>	787.697	335.242	452.455	135%
	<i>ACC.TO AL FONDO SPESE LEGALI</i>	335.785	60.000	275.785	460%
	<i>ACC.TO AL FONDO COMITATO ETICO</i>	124.364	18.438	105.925	574%
	<i>ACC.TO AL FONDO RICERCA</i>	95.553	50.826	44.728	88%
	TOTALE	9.138.781	10.407.361	-1.268.580	-12%

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	Le variazioni riguardano tutte le voci di costo: "Interessi passivi su mutui" (-189 mila euro), in coerenza con i piani di ammortamento, "Interessi passivi su anticipazione di tesoreria" (-74 mila euro), che ha visto un utilizzo decrescente in corso d'anno e "Interessi per ritardato pagamento di forniture di beni e servizi (-46 mila euro), in conseguenza del miglioramento dei tempi di pagamento.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si tratta di spese addebitate dal Tesoriere per la gestione degli apparecchi POS delle macchine riscuotitrici e per bonifici esteri.

Il raggruppamento comprende:

- interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 4.69 euro
- interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 27.453.16 euro
- interessi passivi sui mutui in essere per 596.412.41 euro
- interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 13.458.29 euro
- oneri e spese bancarie per 56.895,85 euro.

L'azienda ha pagato € 13.590,77 di interessi per ritardato pagamento a fronte di transazioni con diverse ditte. Queste transazioni hanno portato allo storno di € 17.665,4 di interessi di mora già fatturati e registrati.

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 € 32.169,98; 2. dismissione di mobili e arredi con valore contabile residuo di € 38.79; 3. dismissione di altri immobili con valore residui di € 3.299,08. <p>DETTAGLIO PLUSVALENZE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. attrezzature sanitarie in sconto merce per € 3.544,48 2. attrezzature sanitarie in donazione € 4.422,40 3. mobili e arredi dati in donazione € 7.281,22.

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0070

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2016	Stato	Credito da denuncia IRAP	85.234,00
2012	Stato	Credito da denuncia IRAP	69.971,00
2016	Ditte diverse	Fatture di vendita	34.960,17
2016	Azienda Universit. Federico II	Comando	2.804,78
2016		Recupero costi da sperimentazioni no profit	6.666,32
2016	Unimore	Quota 15% da sperimentazioni universitarie	73.239,20
2015/2016		Sistemazione IRES	119.347,00
2016		Chiusura fondo manutenzioni cicliche per acquisto cespiti	87.678,11
2016 e precedenti	AUsl Reggio Emilia	Note accredito pay-back	32.945,53
2014	Diversi	Rimborso infortuni	1.385,29
2016	Diversi	Rimborso Infortuni	3.206,00
2012		Incentivi sisma	219,14
2009	Assicurazioni Generali	Rimborso furto anello	2.946,00
2016	Diversi	Azioni di rivalsa	13.389,16
2015	Hera	Rimborso TARI	892,00
2016	Hera	Rimborso TARI	44.048,12
2016	Dipendenti	Rimborso sentenza	2.000,00
2016	Fornitori vari	Note di accredito	339.009,74
		Totale	919.941,56

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2016	AUsl Modena	Prestazioni anno precedente	29.199,26
2016	AUsl Modena	Note accredito fornitori	7.398,20
2016	AUsl Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	742,00
2016	AUsl Reggio Emilia	Mobilità infra regionale	1.584,21
2016	AOsp Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	1.325,00
2016	AOsp Reggio Emilia	Oneri direttore generale	2.514,25
2013/2014	AOsp Reggio Emilia	Oneri direttore generale	7.130,13
2013	AOsp Parma	Chiusura progetto	2.000,00
2016	AOsp Ferrara	Ricovero	4.952,87
2012	AOsp Bologna	Chiusura progetto	12.000,00
2012	AUsl Bologna	Chiusura progetto	10.291,58
2016	IOR	Epifisi	2.268,53
2012	AUsl Piacenza	Chiusura progetto	6.000,00
2012	Asl Romagna	Chiusura progetti	87.500,00
2016	Asl Romagna	Nota accredito per progetto	12.002,00
2016	AUsl Imola	Sistemazione contabile fatture da ricevere	83,76
		Totale	186.991,79

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:
1) sistemazione contabile per quadratura matrice scambi infra regionali per - € 39.499,84 2) chiusura progetto dr. Marietta per minor rendicontazione – Aosp Parma per € 1.000,00 3) chiusura progetto dr. Girardis per minor rendicontazione – Aosp Parma per € 5.386,06 4) pay-back da Ausl Reggio Emilia per € 434.498,24.
DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:
5) insussistenza debiti verso personale per € 1.735,64 6) insussistenza debiti verso organi aziendali per € 27.587,62 7) chiusura debiti non dovuti a fornitori diversi per € 30.843,41 8) economie su progetti di ricerca regionali per € 19.922,71.
Totale € 481.473,84

PS04 –Sopravvenienze passive (per € 385.564,00)

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE (COD.EA0320)

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2016/2015/2014	AUsl Modena	Consulenze	8.249,17
2016	AUsl Reggio Emilia	Esami pre - operatori	12,50
2016	AUsl Imola	Comando	5.751,12
2015 e precedenti	AOsp Parma	Prestazioni di specialistica	8.680,00
2013	AOsp Ferrara	Programma di Ricerca	25.000,00
2015 e precedenti	IOR	Prestazioni sanitarie	115,00
2014/2015	AUsl Piacenza	Prestazioni di specialistica	129,00
		Totale	47.936,79



DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO TERZI (COD. EA0350)

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
	Personale Universitario Integrato	Pagamento arretrati competenze fisse	27.094,23
	Personale Dirigente Medico	Pagamento arretrati competenze fisse	24.738,69
	Personale Comparto	Pagamento arretrati competenze fisse	49.824,68
	Personale Dirigente SPTA	Pagamento arretrati competenze fisse	45.335,26
2016	Hera	Fatture acqua e gas	13.832,36
2016	Consulenti diversi	Compensi	21.095,36
2016	Agenzia delle Entrate	Eccedenza IRES	2.696,00
2016	Agenzia delle Entrate	Perizia	3.151,00
2015 e precedenti	Azienda Usl di Modena	Chiusura contenzioso neurochirurgia	9.932,47
2016 e precedenti	Aziende sanitarie extra regione	Prestazioni di specialistica	7.910,16
2013	Fornitori diversi	Chiusura fatture da ricevere	51.000,00
2016 e precedenti	Fornitori diversi	Fatture varie	81.017,00
		Totale	337.627,21

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:

- 1) sistemazione contabile per quadratura matrice scambi infraregionali per € 7.396,62

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:

- 1) chiusura debiti verso Regione per economie su progetti regionali per € 102.208,26
 2) chiusura note di accredito da ricevere da Hera per € 61.123,54
 3) minor rendicontazione progetto Stalking per € 5.753,02
 4) chiusura debito verso Bankitalia per banconota falsa € 150,00
 5) chiusura crediti diversi verso clienti per 21.143,07.

TOTALE € 197.774,51

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	L'Azienda, nell'esercizio in corso, ha proceduto alla deducibilità del premio Inail dalla base imponibile irap, Il tema era già stato affrontato nel passato ritenendo non applicabile il principio in quanto la retribuzione erano al netto del premio, per cui l'Azienda ha sempre conteggiato la base imponibile senza recuperare il costo.

Le sentenze della Cassazione n. 15036 e 15037 del 16/6/2017 affrontano la questione della deducibilità, con risposte soddisfacenti sulla possibilità di recuperare di tale costo. Sono state approfondite, contestualmente, la possibilità e la modalità di “recupero” anche per gli anni pregressi al 2016 (per quest’ultimo, si è proceduto all’abbattimento nella dichiarazione in fase di redazione) e si è optato per la presentazione di dichiarazioni Integrative.

Ciò comporta la riapertura dei termini di accertamento (solo per la parte IRAP) per ulteriori 5 anni, ma consente l’immediato recupero delle somme IRAP pagate in eccesso. Le dichiarazioni integrative sono, alla luce delle recenti modifiche normative, presentabili entro 5 anni, quindi l’ultimo anno recuperabile ad oggi è il 2012 (dichiarazione presentata nel 2013), la cui dichiarazione integrativa è stata presentata entro il 31/12/2017. Si è optato, prudenzialmente, per recuperare il pregresso un anno alla volta.

Ente Codice 007252737000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2017
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 08-mar-2018
Data stampa 12-mar-2018
Importi in EURO

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO_EMR)
allegato al PG/2018/0323389 del 07/05/2018 12:24:29



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

		298.592.399,93	298.592.399,93
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.727.767,69	5.727.767,69
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	233.893.045,22	233.893.045,22
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.078.474,41	45.078.474,41
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	430.125,30	430.125,30
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	41.825,67	41.825,67
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	786.783,73	786.783,73
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.848.427,29	2.848.427,29
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.255.153,33	8.255.153,33
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.414.604,07	1.414.604,07
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	116.193,22	116.193,22

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

		29.125.379,75	29.125.379,75
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	195.975,05	195.975,05
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	17.104.965,37	17.104.965,37
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	1.001.925,14	1.001.925,14
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	448.500,00	448.500,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	995.449,22	995.449,22
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	258.109,43	258.109,43
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	111.506,83	111.506,83
2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	3.300,00	3.300,00
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	123.660,63	123.660,63
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	51.414,59	51.414,59
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	8.112.060,53	8.112.060,53
2202	Donazioni da imprese	663.612,96	663.612,96
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	54.900,00	54.900,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

		3.279.107,74	3.279.107,74
3101	Rimborsi assicurativi	283.851,17	283.851,17
3102	Rimborsi spese per personale comandato	311.586,56	311.586,56
3104	Restituzione fondi economici	4.200,00	4.200,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.373.945,25	2.373.945,25
3201	Fitti attivi	275.770,55	275.770,55
3202	Interessi attivi	0,91	0,91
3204	Altri proventi	29.753,30	29.753,30

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

		59.680.236,66	59.680.236,66
7100	Anticipazioni di cassa	51.128.632,31	51.128.632,31
7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	8.551.604,35	8.551.604,35

INCASSI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI

390.677.124,08

390.677.124,08

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	08-mar-2018
Data stampa	12-mar-2018
Importi in EURO	



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE

		116.295.419,63	116.295.419,63
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	55.272.913,74	55.272.913,74
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	5.133.238,92	5.133.238,92
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.714.168,15	1.714.168,15
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	8.467.364,42	8.467.364,42
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	18.085.240,03	18.085.240,03
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	685.619,64	685.619,64
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.464.452,67	1.464.452,67
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	23.053.986,91	23.053.986,91
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	2.127.215,71	2.127.215,71
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	72.584,62	72.584,62
1503	Rimborsi spese per personale comandato	218.634,82	218.634,82

ACQUISTO DI BENI

		91.690.806,22	91.690.806,22
2101	Prodotti farmaceutici	1.190.480,49	1.190.480,49
2102	Emoderivati	3.067.726,34	3.067.726,34
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	9.118,00	9.118,00
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	53.799.560,53	53.799.560,53
2112	Dispositivi medici	37.024,72	37.024,72
2113	Prodotti chimici	1.168.998,85	1.168.998,85
2198	Altri acquisti di beni sanitari	30.565.405,60	30.565.405,60
2201	Prodotti alimentari	32.128,29	32.128,29
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	712.831,78	712.831,78
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	864,29	864,29
2204	Supporti informatici e cancelleria	719.492,41	719.492,41
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	40.685,75	40.685,75
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	261.077,71	261.077,71
2298	Altri beni non sanitari	85.411,46	85.411,46

ACQUISTI DI SERVIZI

		50.406.308,02	50.406.308,02
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	198.538,47	198.538,47
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	113.655,29	113.655,29
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	308.126,18	308.126,18
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	100.150,06	100.150,06
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	91.164,98	91.164,98
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	4.410.062,26	4.410.062,26
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.811.287,97	4.811.287,97
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	550.694,82	550.694,82
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	248.235,74	248.235,74
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	19,85	19,85
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	9.706,09	9.706,09
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	51.080,29	51.080,29
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	27.902,08	27.902,08
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	7.397.190,32	7.397.190,32



Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.655.828,09	1.655.828,09
3206	Mensa per degenti	2.928.729,81	2.928.729,81
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	116.815,62	116.815,62
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.585.280,95	1.585.280,95
3210	Utenze e canoni per altri servizi	3.635.405,93	3.635.405,93
3211	Assicurazioni	188.392,52	188.392,52
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.431.893,23	1.431.893,23
3213	Corsi di formazione esternalizzata	274.869,05	274.869,05
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.428.014,00	5.428.014,00
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	6.589.991,98	6.589.991,98
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	8.919,66	8.919,66
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	665.208,47	665.208,47
3219	Spese legali	1.595.708,56	1.595.708,56
3220	Smaltimento rifiuti	1.332.387,88	1.332.387,88
3299	Altre spese per servizi non sanitari	4.651.047,87	4.651.047,87

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**8.908.413,43****8.908.413,43**

4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	1.061.150,18	1.061.150,18
4117	Contributi e trasferimenti a Università'	7.535.757,58	7.535.757,58
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	299.242,88	299.242,88
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	12.262,79	12.262,79

ALTRE SPESE CORRENTI**17.518.081,57****17.518.081,57**

5201	Noleggi	2.835.898,84	2.835.898,84
5202	Locazioni	45.128,45	45.128,45
5203	Leasing operativo	611.241,37	611.241,37
5205	Licenze software	297.504,16	297.504,16
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	2.553.811,18	2.553.811,18
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	19.427,40	19.427,40
5305	Interessi su mutui	596.412,41	596.412,41
5306	Interessi passivi v/fornitori	14.931,48	14.931,48
5308	Altri oneri finanziari	64.005,77	64.005,77
5401	IRAP	7.717.014,66	7.717.014,66
5404	IVA	343.113,51	343.113,51
5499	Altri tributi	996.422,19	996.422,19
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	381.330,79	381.330,79
5504	Commissioni e Comitati	68.749,34	68.749,34
5505	Borse di studio	532.078,94	532.078,94
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	163.320,25	163.320,25
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	70.459,81	70.459,81
5598	Altri oneri della gestione corrente	68.074,53	68.074,53
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	139.156,49	139.156,49

STIMENTI FISSI**9.825.642,16****9.825.642,16**

6102	Fabbricati	6.013.084,98	6.013.084,98
6103	Impianti e macchinari	640.015,89	640.015,89
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.955.198,16	1.955.198,16
6105	Mobili e arredi	165.705,03	165.705,03
6199	Altri beni materiali	464.904,70	464.904,70
6200	Immobilizzazioni immateriali	586.733,40	586.733,40



		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
OPERAZIONI FINANZIARIE		20.000,00	20.000,00
7400	Depositi cauzionali	20.000,00	20.000,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		70.709.316,95	70.709.316,95
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	58.897.847,82	58.897.847,82
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	11.811.469,13	11.811.469,13
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		365.373.987,98	365.373.987,98



Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	08-mar-2018
Data stampa	12-mar-2018
Importi in EURO	



Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,78	0,78
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,78	0,78
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,03	0,03

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,41	0,41
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,03	0,03
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,80	0,80

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,09	0,09
--	-----------------------------	------	------



Stato Patrimoniale 2017	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS	Stato Patrimoniale 2016	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS
-------------------------	---	-------------------------	---

ATTIVO

AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	344.810.064	344.810	211.194.441	211.194
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.198.084	1.198	1.174.971	1.175
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	857.073	857	817.589	818
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	7.207.131	7.207	817.589	818
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-6.350.059	-6.350		
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	341.011	341	357.382	357
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	11		
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-11.013	-11		
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	842.474	842	275.598	276
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-618.292	-618	-27.560	-28
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità				
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità				
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	851.644	852	109.344	109
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-734.815	-735		
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	343.567.245	343.567	209.973.935	209.974
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili				
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili				
AAA310	A.II.2) Fabbricati	272.840.300	272.840	146.287.257	146.287
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)				
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)				
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	272.840.300	272.840	146.287.257	146.287
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	427.305.301	427.305	240.900.390	240.900
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-154.465.001	154.465	-94.613.133	94.613
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	34.573.813	34.574	35.203.400	35.203
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	55.748.934	55.749	54.731.319	54.731
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-21.175.121	-21.175	-19.527.919	-19.528
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.634.484	6.634	4.514.995	4.515
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	110.736.847	110.737	73.573.084	73.573
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-104.102.362	-104.102	-69.058.089	-69.058
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	422.099	422	456.635	457
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	15.343.234	15.343	14.618.563	14.619
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-14.921.134	-14.921	-14.161.929	-14.162
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	125.364	125	125.364	125
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-125.364	-125	-125.364	125
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	24.660	25	24.660	25
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	450.040	450	307.712	308
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.570.697	4.571	3.817.005	3.817
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.120.657	-4.121	-3.509.292	-3.509
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	28.621.848	28.622	23.179.275	23.179
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	44.734	45	45.534	46
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	44.734	45	45.534	46
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	44.734	45	45.534	46
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli				
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato				
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni				



AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa				
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi				
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	236.252.543	236.253	117.086.125	117.086
ABA000	B.I) RIMANENZE	15.123.171	15.123	12.059.900	12.060
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	14.699.682	14.700	11.771.013	11.771
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.519.238	2.519	2.523.348	2.523
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	298.790	299	175.934	176
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	11.339.722	11.340	8.652.548	8.653
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	9.501	10	4.387	4
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.644	3	1.701	2
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	175.433	175	178.505	179
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0		
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	354.355	354	234.591	235
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	0		
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	423.488	423	288.887	289
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	3.469	3	1.974	2
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	185.407	185	112.646	113
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti				
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	234.387	234	174.108	174
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione				
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	225		160	
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari				
ABA190	B.II) CREDITI	195.771.811	195.772	104.980.715	104.981
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	-	151.035	151
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 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.j) Crediti v/prefetture			151.035	151
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	59.690.082	59.690	43.390.361	43.390
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	35.185.448	35.185	20.431.638	20.432
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP				
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	26.487.356	26.487	15.862.795	15.863
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	5.530.742	5.531	729.120	729
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I FA	90.000	90	90.000	90
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I FA				
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.576.007	1.576	1.404.355	1.404
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.501.344	1.501	2.345.369	2.345
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	24.504.634	24.505	22.958.724	22.959
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	24.504.634	24.505	22.958.724	22.959
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	3.127	3	3.401	3
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	81.799.738	81.800	16.214.241	16.214
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	81.479.674	81.480	16.069.029	16.069
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.606.605	1.607	265.226	265
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	79.873.068	79.873	15.803.803	15.804
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	320.064	320	145.212	145



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	224.214	224	244.471	244
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	54.054.650	54.055	44.977.206	44.977
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.434.977	5.435	4.970.830	4.971
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	45.833.374	45.833	39.270.775	39.271
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	3.000	3	2.310	2
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.783.299	2.783	733.291	733
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.357.561	25.358	45.509	46
ABA760	B.IV.1) Cassa	52.600	53	28.400	28
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	25.303.136	25.303		
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica				
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	1.825	2	17.109	17
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	59.679	60	29.371	29
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	9.352	9	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	9.352	9	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	50.327	50	29.371	29
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	50.327	50	29.371	29
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE ATTIVO	581.122.285	581.122	328.309.937	328.310
----------------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	4.975.615	4.976	2.013.224	2.013
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	4.975.615	4.976	2.013.224	2.013
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				



PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-296.295.130	-296.295	-168.822.777	168.823
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-710.329	-710	-710.329	710
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-260.929.505	-260.930	-163.808.966	163.809
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-18.326.919	-18.327	-20.164.235	20.164
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-55.716.067	-55.716	-41.352.703	41.353
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-55.716.067	-55.716	-41.352.703	41.353
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	-150.789.748	-150.790	-69.108.318	69.108
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-14.425.566	-14.426	-14.512.236	14.512
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-21.671.204	-21.671	-18.671.473	18.671
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-37.159.968	-37.160	-6.978.968	6.979
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-999.913	-1.000	-1.035.463	1.035
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni				
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-999.913	-1.000	-1.035.457	1.035
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	-
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	3.522.803	3.523	3.727.803	3.728
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-18.219	-18	-16.855	17
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-21.345.837	-21.346	-15.734.795	15.735
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE				
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-9.878.093	-9.878	-5.953.244	5.953
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-2.286.436	-2.286	-1.250.434	1.250
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-4.323.428	-4.323	-2.127.500	2.127
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	-3.268.229	-3.268	-2.575.310	2.575
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire				
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire				
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi				
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca				
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti				
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-3.170.845	-3.171	-4.387.619	4.388
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-57.852	-58	-171.539	171
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-1.605.110	-1.605	-1.445.706	1.446
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-1.507.883	-1.508	-2.770.374	2.770
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-8.296.898	-8.297	-5.393.932	5.394
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-1.656.685	-1.657	-444.685	445
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-1.656.685	-1.657	-444.685	445
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	-6.640.213	-6.640	-4.949.246	4.949
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-234.119	-234	-221.852	222
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-234.119	-234	-221.852	222
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				
PDZ999	D) DEBITI	-260.378.305	-260.378	-141.347.135	141.347
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-42.055.326	-42.055	-45.315.191	45.315
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	-74.142	-74	-1.571.440	1.571
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	-74.142	-74	-1.571.440	1.571
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-130.940	-131	-38.000	38



PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-143.574.972	-143.575	-26.564.403	26.564
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-143.399.633	-143.400	-26.452.429	26.452
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	-4.333.226	-4.333	-4.329.215	4.329
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	-139.066.408	-139.066	-22.123.215	22.123
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-175.338	-175	-111.976	112
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	-	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali				
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali				
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate				
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-41.405.757	-41.406	-33.292.091	33.292
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-41.405.757	-41.406	-33.292.091	33.292
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-27.453	-27	-7.788.643	7.789
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-13.336.190	-13.336	-6.335.288	6.335
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-6.981.905	-6.982	-6.812.368	6.812
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-12.791.620	-12.792	-13.629.711	13.630
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori				
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-6.848.235	-6.848	-7.951.285	7.951
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-5.943.385	-5.943	-5.678.425	5.678
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-2.868.889	-2.869	-2.183.375	2.183
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-341.101	-341	-389.658	390
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-341.101	-341	-389.658	390
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-2.527.788	-2.528	-1.793.718	1.794
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-2.527.788	-2.528	-1.793.718	1.794
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE PASSIVO	-581.122.285	-581.122	-328.309.937	328.310
-----------------------	---------------------	-----------------	---------------------	----------------

PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-4.975.615	-4.976	-2.013.224	2.013
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-4.975.615	-4.976	-2.013.224	2.013
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				

CONTROLLO = 0

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



codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2017	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS	Consuntivo 2016	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	64.211.217,37	64.211	47.639.754,02	47.640
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.662.548,73	63.663	45.529.323,19	45.529
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58.582.548,73	58.583	44.170.823,19	44.171
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.080.000,00	5.080	1.358.500,00	1.358
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	545.668,64	546	149.420,00	149
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			149.420,00	149
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			50.000,00	50
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			99.420,00	99
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	331.570,84	332	-	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	331.570,84	332		
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	214.097,80	214	-	
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	214.097,80	214		
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.000,00	3	1.961.010,83	1.961
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	3.000,00	3	1.961.010,83	1.961
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	- 4.563.046,69	- 4.563	- 4.008.305,51	- 4.008
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.267.286,72	- 4.267	- 4.008.305,51	- 4.008
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 295.759,97	- 296		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.780.080,85	1.780	1.473.046,02	1.473
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	113.686,94	114	79.793,18	80
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	407.783,63	408	551.416,67	551
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.258.610,28	1.259	841.836,17	842
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati				
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.698.356,39	324.698	205.278.042,38	205.278
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	312.479.273,17	312.479	195.960.007,74	195.960
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	285.205.994,19	285.206	175.937.392,03	175.937
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	204.811.226,96	204.811	117.439.816,26	117.440

AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	56.420.576,79	56.421	44.039.373,82	44.039
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.685.646,17	18.686	7.871.196,24	7.871
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali				
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	5.288.544,27	5.289	6.587.005,71	6.587
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.777.682,31	1.778	1.272.405,01	1.272
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.495.596,67	25.496	18.750.210,70	18.750
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	19.653.754,00	19.654	14.358.044,00	14.358
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.334.123,00	4.334	3.594.400,04	3.594
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)				
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.480.762,00	1.481	780.154,00	780
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione				
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	10.505,56	11		
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC				
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	16.452,11	16	17.612,66	18
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione				
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	16.452,11	16	17.612,66	18
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.225.718,38	3.226	2.693.501,32	2.694
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.993.364,84	8.993	6.624.533,32	6.625
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.361.536,60	2.362	1.729.487,72	1.729
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.631.428,24	6.631	4.895.045,60	4.895
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)				
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)	400,00	0		
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	7.212.228,14	7.212	5.455.497,37	5.455
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	89.464,27	89	129.381,77	129
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.084.674,84	1.085	1.437.125,60	1.437

AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione				
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.084.674,84	1.085	1.437.125,60	1.437
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.466.605,34	3.467	1.469.371,45	1.469
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	523.013,29	523	270.122,20	270
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			341.922,51	342
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.943.592,05	2.944	857.326,74	857
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.454.514,37	1.455	1.421.529,01	1.422
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	224.636,35	225	168.648,28	169
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	1.229.878,02	1.230	1.252.880,73	1.253
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.116.969,32	1.117	998.089,54	998
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-		-	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera				
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back				
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.116.969,32	1.117	998.089,54	998
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.365.957,68	5.366	3.848.529,99	3.849
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.770.278,83	4.770	3.417.889,16	3.418
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	595.678,85	596	430.640,83	431
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro				
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.951.444,15	11.951	6.480.477,64	6.480
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.758,62	5.769	1.921.102,86	1.921
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	825.321,70	825	1.065.180,76	1.065
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837	1.837.316,15	1.837
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.577.918,27	1.578	901.403,76	901
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	371.563,85	372	294.064,97	294
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.570.565,56	1.571	461.409,14	461
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.631.922,75	1.632	197.422,91	197
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	17.107,61	17	9.000,00	9
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	91.926,70	92	89.428,61	89
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.522.888,44	1.523	98.994,30	99
AA9999	Totale valore della produzione (A)	412.288.160,64	412.288	266.364.464,82	266.364
000	B) Costi della produzione				
010	B.1) Acquisti di beni	-102.295.254,72	- 102.295	- 60.574.022,07	- 60.574
020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-100.463.533,28	- 100.464	- 59.406.180,66	- 59.406
030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 10.070.447,74	- 10.070	- 1.311.403,47	- 1.311
040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 9.716.939,45	- 9.717	- 900.746,55	- 901
050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 353.508,29	- 354	- 410.656,92	- 411
060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale				
070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.711.316,00	- 3.711	- 4.708.656,05	- 4.709
080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 20.692,00	- 21	- 14.338,00	- 14
090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		-		
100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.690.624,00	- 3.691	- 4.694.318,05	- 4.694
110	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 30.350.342,09	- 30.350	- 21.181.522,52	- 21.181
120	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 19.785.489,23	- 19.785	- 12.457.670,88	- 12.457

BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 3.233.857,36	- 3.234	- 1.422.890,68	- 1.423
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.330.995,50	- 7.331	- 7.300.960,96	- 7.301
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			- 963,63	
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 61.109,74	- 61	- 45.160,00	- 45
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 1.112.669,10	- 1.113	- 878.638,89	- 879
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 971.944,03	- 972	- 861.397,78	- 861
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 54.185.704,58	- 54.186	- 30.418.438,32	- 30.418
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.831.721,44	- 1.832	- 1.167.841,41	- 1.168
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 32.579,83	- 33	- 13.554,44	- 14
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 731.578,14	- 732	- 436.239,85	- 436
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 2.069,02	- 2	- 868,97	
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 714.970,71	- 715	- 439.067,64	- 439
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 270.192,26	- 270	- 198.679,67	- 199
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 80.331,48	- 80	- 79.430,84	- 79
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-140.689.890,42	- 140.690	- 49.494.531,77	- 49.495
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 83.162.692,49	- 83.163	- 22.421.397,80	- 22.421
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	- 1.560.301,76	- 1.560	- 1.475.094,76	- 1.475
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.339.081,86	- 1.339	- 1.396.832,35	- 1.397
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 206.803,90	- 207	- 78.262,41	- 78
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI				
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 14.416,00	- 14		
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	- 14.416,00	- 14		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)				
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)				
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato				
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				

BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato				
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 326.679,12	- 327	- 169.506,40	- 170
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 104.831,21	- 105	- 137.472,06	- 137
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	- 83.982,47	- 84	- 32.034,34	- 32
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	- 137.865,44	- 138		
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	- 137.865,44	- 138		
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 (intra-regionale)				
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 intra-regionale				
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 (intra-regionale)				
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 intra-regionale				
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	- 785.403,32	- 785	- 349.627,53	- 350
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				
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	- 785.403,32	- 785	- 349.627,53	- 350
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 intra-regionale				
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)				
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)				
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	- 6.416.804,62	- 6.417	- 4.758.774,15	- 4.759
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	- 1.030.607,37	- 1.031	- 1.161.080,80	- 1.161
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	- 5.386.197,25	- 5.386	- 3.597.693,35	- 3.598
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica				
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				

BA1250	B.2.A.13.5) 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)				
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 446.233,92	- 446	- 800.907,67	- 801
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 250.483,92	- 250	- 412.101,64	- 412
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	- 195.750,00	- 196	- 388.806,03	- 389
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 67.469.429,88	- 67.469	- 10.379.678,21	- 10.380
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 542.271,80	- 542	- 178.781,85	- 179
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 139.881,88	- 140	- 81.484,56	- 81
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 10.229.628,54	- 10.230	- 9.993.251,96	- 9.993
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 20.544,30	- 21	- 17.449,80	- 17
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 760.078,19	- 760	- 1.097.230,87	- 1.097
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 97.244,97	- 97	- 51.569,56	- 52
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 4.966.071,38	- 4.966	- 4.944.607,71	- 4.995
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 781.819,34	- 782	- 436.358,82	- 436
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.603.870,36	- 3.604	- 3.446.035,20	- 3.446
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 56.557.647,66	- 56.558	- 126.159,84	- 126
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 56.498.320,56	- 56.498	- 59.801,16	- 60
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- 59.327,10	- 59	- 66.358,68	- 66
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 6.157.839,87	- 6.158	- 4.487.809,08	- 4.488
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 3.406.844,84	- 3.407	- 1.521.291,67	- 1.521
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 276.098,23	- 276	- 522.645,84	- 523
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 544,00	- 1	- 224,84	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 2.474.352,80	- 2.474	- 2.443.646,73	- 2.444
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC				
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 57.527.197,93	- 57.527	- 27.073.133,97	- 27.073
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 48.936.494,44	- 48.936	- 26.290.397,18	- 26.290
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 3.238.489,43	- 3.238	- 3.216.172,45	- 3.216
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 4.136.686,89	- 4.137	- 4.150.117,85	- 4.150
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 4.610.565,58	- 4.611	- 4.483.596,56	- 4.484
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento				
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.388.164,74	- 1.388	- 1.295.019,18	- 1.295
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 1.142.410,15	- 1.142	- 880.285,39	- 880
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.285.589,49	- 1.286	- 981.899,78	- 982
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 130.068,73	- 130	- 125.629,26	- 126
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 1.928.237,71	- 1.928	- 4.155.653,12	- 4.156
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.524.252,39	- 4.524	- 1.942.652,13	- 1.943
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 168.197,92	- 168	- 221.175,63	- 221
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 37.883,89	- 38	- 36.396,81	- 36
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 130.314,03	- 130	- 184.778,82	- 185
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 26.383.831,41	- 26.384	- 4.838.195,83	- 4.838

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO EMR)
 Ufficio di Bilancio (B.2.B.1.12)



BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 22.809.079,41	- 22.809	- 1.461.088,05	- 1.461
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 3.000,00	- 3	- 3.572,00	- 4
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.571.752,00	- 3.572	- 3.373.535,78	- 3.374
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 8.340.497,55	- 8.340	- 475.909,38	- 476
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 19.681,93	- 20	- 17.119,51	- 17
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 64.653,83	- 65	- 85.175,60	- 85
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 393.527,00	- 394	- 311.628,74	- 312
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 86.519,23	- 87	- 14.994,54	- 15
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 5.454,61	- 5	- 5.332,00	- 5
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 5.223,67	- 5	- 6.136,69	- 6
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	- 296.329,49	- 296	- 285.165,51	- 285
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 7.862.634,79	- 7.863	- 61.985,53	- 62
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.862.634,79	- 7.863	- 61.985,53	- 62
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)				
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 250.205,94	- 250	- 306.827,41	- 307
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 250.205,94	- 250	- 306.827,41	- 307
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 18.394.683,88	- 18.395	- 10.801.984,58	- 10.802
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.500.291,06	- 9.500	- 4.977.869,86	- 4.978
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.167.176,14	- 8.167	- 5.262.560,60	- 5.263
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 5.158,86	- 5	- 8.207,30	- 8
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 706.089,31	- 706	- 553.346,82	- 553
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 15.968,51	- 16	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 5.139.383,78	- 5.139	- 2.643.995,77	- 2.644
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 58.130,21	- 58	- 60.251,12	- 60
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 3.278.891,75	- 3.279	- 2.583.744,65	- 2.584
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 2.759.929,92	- 2.760	- 2.093.704,43	- 2.094
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 518.961,83	- 519	- 490.040,22	- 490
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.802.361,82	- 1.802		
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria				
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.802.361,82	- 1.802		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA2080	Totale Costo del personale	-112.213.939,22	- 112.214	-111.411.395,35	- 111.411
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 91.600.762,98	- 91.601	- 90.556.404,04	- 90.556
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 38.923.365,55	- 38.923	- 37.827.368,50	- 37.827
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 35.359.645,76	- 35.360	- 34.338.922,83	- 34.339
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 32.404.908,79	- 32.405	- 31.906.483,19	- 31.906
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.954.736,97	- 2.955	- 2.432.439,64	- 2.432
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.563.719,79	- 3.564	- 3.488.445,67	- 3.488
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.315.714,65	- 3.316	- 3.299.312,53	- 3.299
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 248.005,14	- 248	- 189.133,14	- 189
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 52.677.397,43	- 52.677	- 52.729.035,54	- 52.729



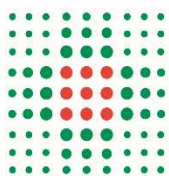
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 49.012.863,35	- 49.013	- 47.615.965,59	- 47.616
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 3.664.534,08	- 3.665	- 5.113.069,95	- 5.113
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 748.005,24	- 748	- 697.051,72	- 697
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 748.005,24	- 748	- 697.051,72	- 697
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 552.836,47	- 553	- 576.013,96	- 576
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 195.168,77	- 195	- 121.037,76	- 121
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	- 11.367.261,46	- 11.367	- 11.581.332,61	- 11.581
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 183.400,42	- 183	- 252.875,07	- 253
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 121.889,10	- 122	- 174.157,66	- 174
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 61.511,32	- 62	- 78.717,41	- 79
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.183.861,04	- 11.184	- 11.328.457,54	- 11.328
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 9.559.946,92	- 9.560	- 10.067.853,78	- 10.068
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.623.914,12	- 1.624	- 1.260.603,76	- 1.261
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.497.909,54	- 8.498	- 8.576.606,98	- 8.577
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.126.869,25	- 1.127	- 1.146.001,09	- 1.146
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.122.677,34	- 1.123	- 1.146.001,09	- 1.146
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 4.191,91	- 4		
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 7.371.040,29	- 7.371	- 7.430.605,89	- 7.431
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.209.079,13	- 7.209	- 7.430.605,89	- 7.431
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 161.961,16	- 162		
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 2.080.483,21	- 2.080	- 1.395.871,63	- 1.396
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 1.046.901,59	- 1.047	- 591.259,30	- 591
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			- 616,40	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 1.033.581,62	- 1.034	- 803.995,93	- 804
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 567.692,62	- 568	- 499.880,19	- 500
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 465.889,00	- 466	- 304.115,74	- 304
BA2560	Totale Ammortamenti	- 17.875.389,66	- 17.875	- 11.413.156,74	- 11.413
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 426.117,32	- 426	- 263.107,12	- 263
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 17.449.272,34	- 17.449	- 11.150.049,62	- 11.150
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 12.776.814,55	- 12.777	- 7.171.780,92	- 7.172
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 12.776.814,55	- 12.777	- 7.171.780,92	- 7.172
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 4.672.457,79	- 4.672	- 3.978.268,70	- 3.978
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 258.341,29	- 258	- 306.001,00	- 306
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 258.341,29	- 258	- 306.001,00	- 306
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	3.063.270,64	3.063	11.130,86	11
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.928.669,19	2.929	28.662,94	29
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	134.601,45	135	39.793,80	40

BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 9.138.781,24	- 9.139	- 10.407.361,06	- 10.407
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 5.255.673,94	- 5.256	- 6.846.847,38	- 6.847
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 1.060.583,77	- 1.061	- 323.326,08	- 323
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- 2.507.560,00	- 2.508	- 2.004.000,00	- 2.004
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 1.687.530,17	- 1.688	- 4.519.521,30	- 4.520
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 12.266,80	- 12	- 12.266,78	- 12
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 583.229,31	- 583	- 1.854.930,78	- 1.855
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			- 42.310,00	- 42
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 573.229,31	- 573	- 93.445,00	- 93
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 10.000,00	- 10	- 1.719.175,78	- 1.719
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 3.287.611,19	- 3.288	- 1.693.316,12	- 1.693
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			- 229.426,22	- 229
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	- 373.000,00	- 373	- 136.774,60	- 137
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 60.000,00	- 60	- 22.105,19	- 22
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	- 779.000,00	- 779	- 285.805,67	- 286
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 2.075.611,19	- 2.076	- 1.019.204,44	- 1.019
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-405.022.876,78	- 405.023	-258.437.189,11	- 258.437
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	4,69		1,23	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	4,69		1,23	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari				
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi				
CA0050	C.2) Altri proventi	-		980,84	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		-	250,00	
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		-	730,84	
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 637.323,86	- 637	- 945.364,26	- 945
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 27.453,16	- 27	- 101.244,47	- 101
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 596.412,41	- 596	- 785.329,85	- 785
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 13.458,29	- 13	- 58.789,94	- 59
CA0150	C.4) Altri oneri	- 56.895,85	- 57	- 32.749,21	- 33
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 56.895,85	- 57	- 32.749,21	- 33
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 694.215,02	- 694	- 977.131,40	- 977
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni				
DA0020	D.2) Svalutazioni				
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)				
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.844.241,75	1.844	2.459.128,79	2.459
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	15.248,10	15	3.000,00	3
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.828.993,65	1.829	2.456.128,79	2.456
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	240.586,46	241	221.646,96	222
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.106.933,35	1.107	1.073.618,63	1.074
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	186.991,79	187	233.762,77	234
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	919.941,56	920	839.855,86	840
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	155.205,00	155		
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				

EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,05			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	764.736,51	765	839.855,86	840
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	481.473,84	481	1.160.863,20	1.161
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.384,46	401	171.433,29	171
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	80.089,38	80	989.429,91	989
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	1.735,64	2	93.463,25	93
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	40.472,32	40	6.462,00	6
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	37.881,42	38	889.504,66	890
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 619.646,26	- 620	- 1.669.168,21	- 1.669
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 36.307,75	- 36	- 30.082,31	- 30
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 583.338,51	- 583	- 1.639.085,90	- 1.639
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti				
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali				
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 385.564,00	- 386	- 880.688,76	- 881
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 47.936,79	- 48	- 11.580,00	- 12
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	- 47.936,79	- 48	- 11.580,00	- 12
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 337.627,21	- 338	- 869.108,76	- 869
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	- 146.992,88	- 147	- 183.282,20	- 183
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 47.092,56	- 47		
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 45.335,28	- 45		
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 54.565,04	- 55		
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			- 141.896,30	- 142
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 190.634,33	- 191	- 543.930,26	- 544
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 197.774,51	- 198	- 758.397,14	- 758
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.396,62	- 7	- 89.221,94	- 89
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 190.377,89	- 190	- 669.175,20	- 669
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			- 4.622,00	- 5
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- 5.998,07	- 6		
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	- 184.379,82	- 184	- 664.553,20	- 665
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				
EA0599	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.224.595,49	1.225	789.960,58	790
EA0600	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.795.664,33	7.796	7.740.104,89	7.740
EA0600	Imposte e tasse				

YA0010	Y.1) IRAP	- 7.587.445,12	- 7.587	- 7.603.250,30	- 7.603
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 7.195.697,70	- 7.196	- 7.335.803,36	- 7.336
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 203.947,56	- 204	- 67.530,99	- 68
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	- 187.799,86	- 188	- 199.915,95	- 200
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				
YA0060	Y.2) IRES	- 190.000,00	- 190	- 120.000,00	- 120
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 190.000,00	- 190	- 120.000,00	- 120
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 7.777.445,12	- 7.777	- 7.723.250,30	- 7.723
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	18.219,21	18	16.854,59	17





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



Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2017



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	3
4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO	12
4.A Confronto dati di attività degli esercizi 2017 e 2016	12
4.B Obiettivi di attività dell'esercizio 2017 e confronto con il livello programmato	19
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	85
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	85
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	88
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti	126
5.4 Conto economico dell'attività commerciale	128
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	134
5.6 Proposta di destinazione dell'utile	134
5.7 Andamento della gestione delle società partecipate	134

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 2017.

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 692.058 unità (-0,15% rispetto al 2016), di cui 91.140 in età pediatrica (-0,5% rispetto al 2016) e 600.918 in età adulta (-0,1 rispetto al 2016), distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

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.

Nel corso del 2017, si è modificata la Direzione Generale, con la nomina di un nuovo Direttore Amministrativo, il dr. Lorenzo Broccoli, entrato in servizio il 25 gennaio.

E' stato reintegrato il Comitato di Indirizzo, a seguito delle dimissioni di due componenti, ed è stato nominato il nuovo Collegio Sindacale, che si è insediato il 15 settembre.

Attualmente l'Azienda dispone di 1.061 posti letto ordinari, 39 posti letto in day hospital e 8

posti letto in day surgery, per un totale di 1.108 posti letto.

Assetto organizzativo e sperimentazione gestionale DGR 1004/2016

Con riferimento alla rete ospedaliera provinciale, la Giunta Regionale, con i provvedimenti n. 2092/2015 e n. 1004/2016, ha autorizzato l'avvio della gestione sperimentale unica Policlinico-Baggiovara, al fine di realizzare una migliore *governance* del sistema, attraverso un modello produttivo fortemente integrato, con processi di concentrazione e semplificazione gestionale.

Dopo aver posto le basi normative e contrattuali per l'attuazione del progetto, con l'esercizio 2017 la sperimentazione è stata implementata.

La redazione di una prima sintesi delle attività svolte deve tenere conto a tutt'oggi del fatto che diversi percorsi riguardanti il concreto trasferimento degli strumenti giuridici ed economico-finanziari e delle relative conoscenze (data base, documentazione contrattuale e contabile, ...) si sono conclusi recentemente. Particolarmente rilevanti a tale proposito sono:

- la cessione del contratto "Sesamo", il cui subentro da parte dell'AOU decorre dal 1° gennaio 2018;
- la redazione finale degli "addendum", volti a disciplinare il "passaggio di consegne" da AUSL a AOU, per le principali linee di attività presenti all'OCB, e a regolare talune partite in merito al riconoscimento delle risorse per il funzionamento dell'ospedale (ad es. il personale), non puntualmente regolate nelle reciproche deliberazioni di fine 2016, la cui approvazione è avvenuta da parte dell'AOU il giorno 29/6/2017;
- il trasferimento con decorrenza 1/1/2017 della proprietà da AUSL ad AOU dell'intero complesso edilizio ed impiantistico dell'OCB, a seguito dei provvedimenti regionali prescritti dalla LR n. 13/2016 (DGR n. 80/2017 – DPGR n. 17/2017 – DPGR n. 21/2017);
- la sottoscrizione dell'accordo di fornitura per il 2017 (deliberata dall'AOU il 30/6/2017), che, oltre alla fondamentale regolazione degli obiettivi quali-quantitativi di prestazioni sanitarie, fissa importanti garanzie per l'effettivo equilibrio economico dell'AOU e quindi della sperimentazione, come stabilito dalla DGR n. 1004/2016;
- la condizione di assegnazione temporanea all'AOU – quindi di mantenimento in carico alla dotazione organica dell'AUSL – di tutto il personale operante presso l'Ospedale di Baggiovara (OCB). Condizione che rende evidentemente più difficile, non solo l'auspicato inizio del percorso di omogeneizzazione fra personale dell'OCB stesso e del Policlinico, ma anche la mera gestione quotidiana delle risorse umane e dei connessi istituti contrattuali, spesso regolati in modo anche significativamente differenziato fra i due stabilimenti.

Sinteticamente, l'esercizio appena chiuso si è concentrato sulle seguenti aree di lavoro:

- A. adeguamento degli atti e del quadro provvedimentale di riferimento

- B. individuazione dei costi e ricavi di competenza
- C. definizione dell'articolazione dei servizi amministrativi presso OCB
- D. trasferimento del contratto "SESAMO"
- E. aspetti di organizzazione sanitaria

A. Evidenziazione del percorso amministrativo e provvedimentoale

La tabella che segue evidenzia i principali atti deliberativi adottati dalla Direzione Generale, dallo scorso mese di ottobre 2016, in relazione al percorso di gestione unica Policlinico - Ospedale Civile di Baggiovara.

01	131 del 14/10/2016 ACCORDO QUADRO E CONVENZIONE GENERALE TRA L'AZIENDA AUSL DI MODENA E L'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA POLICLINICO DI MODENA PER LA GESTIONE UNICA TRA IL NUOVO OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO ESTENSE (N.O.C.S.A.E.) E IL POLICLINICO – RECEPIMENTO.
02	164 del 30/12/2016 ASSEGNAZIONE INCARICHI DI ESPERTO QUALIFICATO PER LA SORVEGLIANZA FISICA DELLA RADIOPROTEZIONE
03	165 del 30/12/2016 NOMINA DI ESPERTO RESPONSABILE DELLA SICUREZZA DEGLI IMPIANTI A RISONANZA MAGNETICA DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA, SEDI POLICLINICO E OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO-ESTENSE
04	168 del 30/12/2016 NOMINA DEI RESPONSABILI DEGLI IMPIANTI RADIOLOGICI DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA, SEDE OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO-ESTENSE, AI SENSI DELL'ART. 5 COMMA 5 DEL D.LGS. 187/2000
05	169 del 30/12/2016 PRESA D'ATTO DELLA DELIBERA N. 306 DEL 30.12.2016 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA AVENTE AD OGGETTO "GESTIONE UNICA TRA NUOVO OSPEDALE CIVILE SANT'AGOSTINO ESTENSE (NOCSAE) E POLICLINICO DI MODENA. RICOGNIZIONE E TRASFERIMENTO DELLA TITOLARITÀ DEI CONTRATTI PER LA FORNITURA DI BENI E SERVIZI E PER LA VENDITA DI PRESTAZIONI SANITARIE DALL'AZIENDA USL DI MODENA ALL'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA"
06	170 del 30/12/2016 PRESA D'ATTO DELLA DELIBERA N. 307 DEL 30.12.2016 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA AVENTE AD OGGETTO "GESTIONE UNICA TRA NUOVO OSPEDALE CIVILE SANT'AGOSTINO ESTENSE (NOCSAE) E POLICLINICO DI MODENA. APPROVAZIONE PROTOCOLLI OPERATIVI DI CUI ALLA CONVENZIONE GENERALE TRA L'AZIENDA USL DI MODENA E L'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA DI AVVIO DELLA SPERIMENTAZIONE GESTIONALE"
07	9 del 25/01/2017 NOMINA DEI MEDICI RESPONSABILI DELL'ATTIVITÀ DEGLI IMPIANTI A RISONANZA MAGNETICA DELL'OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO ESTENSE DI MODENA AI SENSI DEL D.M.

	02/08/1991 COSÌ COME MODIFICATO DAL D.P.R. N° 542 DEL 08/08/1994
08	10 del 25/01/2017 PRESA D'ATTO DELLA DELIBERA N. 286 DEL 30.12.2016 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA AVENTE AD OGGETTO "AVVIO DELLA GESTIONE UNICA TRA NUOVO OSPEDALE CIVILE SANT'AGOSTINO ESTENSE (NOCSAE) E POLICLINICO DI MODENA. PROVVEDIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI E TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO A FAR DATA DAL 01.01.2017"
09	11 del 25/01/2017 PRESA D'ATTO DELLA DELIBERA N. 308 DEL 30.12.2016 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA AVENTE AD OGGETTO "ASSEGNAZIONE TEMPORANEA ALL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA DEL PERSONALE DELL'AZIENDA USL ASSEGNATO AL NOCSAE DI BAGGIOVARA AI SENSI DELLA DGR N. 1004 DEL 28.06.2016"
10	19 DEL 14/02/2017 RECEPIMENTO DELLA DELIBERAZIONE N. 4 DEL 13.01.2017 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA IN MATERIA DI TRASPORTI SANITARI.
11	23 del 15/02/2017 PRESA D'ATTO DELLA DELIBERA N. 005 DEL 17.01.2017 DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA U.S.L. DI MODENA AVENTE AD OGGETTO " GESTIONE UNICA TRA NUOVO OSPEDALE CIVILE SANT'AGOSTINO ESTENSE (NOCSAE) E POLICLINICO DI MODENA. RICOGNIZIONE DELLE STRUTTURE OGGETTO DI GESTIONE UNICA E CONSEGUENTI MODIFICHE AL MANUALE ORGANIZZATIVO DELL'AZIENDA USL DI MODENA".
12	28 del 24/02/2017 RIDEFINIZIONE DELLA STRUTTURA SEMPLICE "COORDINAMENTO ATTIVITÀ DI PSICOLOGIA OSPEDALIERA" NELL'AMBITO DELLA GESTIONE UNICA POLICLINICO - OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA.
13	32 del 07/03/2017 NOMINA DEL MEDICO COMPETENTE ED AUTORIZZATO A FAVORE DEI LAVORATORI DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - STABILIMENTO OSPEDALIERO OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO-ESTENSE
14	46 del 23/03/2017 NOMINA DEI MEDICI RESPONSABILI DEGLI IMPIANTI RADIOLOGICI DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA AI SENSI DELL'ART. 5 COMMA 5 DEL D.LGS. 187/2000 PRESSO L'OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO ESTENSE DI BAGGIOVARA - MODIFICA DELLA DELIBERA N°168 DEL 30/12/2016.
15	47 del 23/03/2017 NOMINA DEI MEDICI RESPONSABILI DELL'ATTIVITÀ DEGLI IMPIANTI A RISONANZA MAGNETICA DELL'OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO ESTENSE DI MODENA AI SENSI DEL D.M. 02/08/1991 COSÌ COME MODIFICATO DAL D.P.R. N° 542 DEL 08/08/1994 - MODIFICA DELLA DELIBERA N° 9 DEL 25/01/2017.
16	55 del 18/04/2017 RICOGNIZIONE DELLE DELEGHE DI FIRMA E/O DI ESERCIZIO DI ATTIVITA' AL DIRETTORE DEL SERVIZIO UNICO FISICA MEDICA, AL DIRETTORE DEL SERVIZIO UNICO INGEGNERIA

	CLINICA E AL DIRETTORE DEL SERVIZIO UNICO AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE IN MATERIA DI RADIAZIONI IONIZZANTI E SICUREZZA DEGLI IMPIANTI NUCLEARI.
17	75 del 25/05/2017 INDIVIDUAZIONE DEI NOMINATIVI DEI MEDICI COMPETENTI ED AUTORIZZATI A FAVORE DEI LAVORATORI DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - STABILIMENTI OSPEDALIERI POLICLINICO E OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO-ESTENSE.
18	102 del 30/06/2016 PROGETTO DI SPERIMENTAZIONE PER LA GESTIONE UNICA TRA OSPEDALE CIVILE SANT'AGOSTINO ESTENSE (OCSAE) E AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA. REVISIONE DEI PROTOCOLLI OPERATIVI (ADDENDUM) DI CUI ALLA CONVENZIONE GENERALE DI AVVIO DELLA SPERIMENTAZIONE GESTIONALE TRA L'AZIENDA USL DI MODENA E L'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA RECEPITI CON DELIBERA N. 170 DEL 30/12/2016
19	106 DEL 30/06/2016 ACCORDI CONTRATTUALI PER L'ANNO 2017 TRA L'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA E L'AZIENDA USL DI MODENA: ACCORDO DI FORNITURA.
20 21	193 del 29/12/2017 rettificata con delibera 3/2018 del 12/01/2018 ACCETTAZIONE DELLA CESSIONE ALL'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA DEL CONTRATTO DI CONCESSIONE DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA, COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO E GESTIONE DI STRUTTURE DI SERVIZIO E DI SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ASSISTENZIALI PRESSO IL NUOVO OSPEDALE DI MODENA, STIPULATO IN DATA 03/02/2005 TRA L'AZIENDA UNITÀ SANITÀ LOCALE DI MODENA E SESAMO S.P.A. E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI, NELLO STATO DI FATTO E DI DIRITTO IN CUI ATTUALMENTE SI TROVA
22	18 del 07/02/2018 COMPLESSO IMMOBILIARE "OCSAE" DI PROPRIETÀ AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA, DAL 1° GENNAIO 2017. ASSEGNAZIONE AD AZIENDA USL DI MODENA DI SPAZI A TITOLO DI COMODATO GRATUITO, AI SENSI DEL PROGETTO DI SPERIMENTAZIONE GESTIONALE PER LA GESTIONE UNICA E INTEGRATA DELLO STABILIMENTO OSPEDALIERO "OSPEDALE CIVILE S. AGOSTINO-ESTENSE

Oltre a questi atti deliberativi è opportuno menzionare alcune disposizioni gestionali, ovvero atti formali riguardanti anche il personale in assegnazione temporanea.

L'insieme di questi interventi organizzativi è destinato ad essere sistematizzato e consolidato nell'aggiornamento all'atto aziendale, che si intende sottoporre all'approvazione regionale a conclusione della fase di verifica sull'esito del progetto.

I principali provvedimenti riconducibili alla tipologia sopra descritta riguardano:

- la formalizzazione della struttura di coordinamento delle attività tecnico/amministrative funzionali alla integrazione operativa e gestionale dei due stabilimenti costituenti la AOU
- la riorganizzazione dell'area medica e chirurgica dell'OCB
- la riorganizzazione della Direzione Sanitaria e della Direzione delle Professioni Sanitarie finalizzata a costituire una prima mappatura organizzativa orientata alla AOU del futuro, ovvero ad una azienda caratterizzata dalla sinergia operativa di due stabilimenti ospedalieri
- la revisione dell'assetto dipartimentale aziendale con l'inclusione delle UOP dell'OCB nei



dipartimenti aziendale ed interaziendali pre-esistenti.

Tutti gli atti ed i documenti progettuali alla base della sperimentazione sono stati frutto di ampio e continuo confronto con l'Azienda USL di Modena, con la CTSS e la specifica "cabina di regia" istituita in seno ad essa.

La regia del progetto di sperimentazione gestionale, come previsto dalla DGR 1004/2016, è stata garantita dall' Organismo di Indirizzo e Verifica (OIV).

L'AOU ha partecipato ai lavori coordinati dall'OIV in maniera assidua e fattiva mediante la partecipazione agli incontri mensili, intervallati da frequenti momenti di confronto e di elaborazione progettuale curati da gruppi di supporto tecnico e finalizzati alla redazione del progetto esecutivo della sperimentazione.

Tutte le risultanze degli interventi correlati al progetto di sperimentazione gestionale sono formalizzate dall' OIV e sono trasmessi alla CTSS ed all' Assessorato politiche per la salute.

B. Quadro di sintesi dei dati economico-finanziari: costi e ricavi di riferimento.

L'Accordo di fornitura 2017 con l'Azienda USL

Il quadro dei costi e dei ricavi propri dell'OCB è stato elaborato a fronte di un' articolata attività di rilevazione, svolta perlopiù dagli uffici della DA dell'AUSL di Modena, e del confronto con la DA dell'AOU.

Questa rilevazione ha portato al consolidamento della tabella sotto riportata.

Lo schema di sintesi che ne emerge è il seguente:

RIEPILOGO	Previsione	Consuntivo	differenziale
Costi diretti dello stabilimento	128.583.629	127.395.721	-1.187.908
Ricavi cessanti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU	16.843.536	16.783.937	-59.599
Costi sorgenti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU (Contratto di fornitura)	105.331.734	105.331.734	0
Ricavi sorgenti per AUSL – Costi sorgenti AOU (Attività sanitaria)	2.633.185	3.437.427	804.242
Ricavi sorgenti per AUSL – Costi sorgenti AOU (Attività non sanitaria)	2.236.672	2.658.261	421.589
Costi sorgenti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU (Attività non sanitaria)	929.818	526.573	-403.245
Altri scambi positivi per AUSL - negativi per AOU	3.797.567	3.404.731	-392.836
Altri Scambi negativi per AUSL - positivi per AOU	1.339.624	1.631.285	291.661
Stima margine	12.806.341	12.622.611	-183.730
Finanziamento diretto RER	12.020.890	12.020.890	
Finanziamento RER ammortamenti pregressi	785.450	601.721	
SALDO complessivo		- 0	
Interessi mutuo		643.439	

Determinante per la sostenibilità di tale quadro, in base agli indirizzi della DGR n. 1004/2016, è stato l'accordo di fornitura stipulato con l'AUSL. Tale accordo è stato definito con una parte relativa alla produzione presso il Policlinico ed una parte relativa all'ospedale di Baggiovara. Il trasferimento dell'ospedale dalla AUSL ad AOU, doveva mantenere comunque l'equilibrio di bilancio a livello provinciale, nonché quello delle due Aziende.

Il livello di produzione sia della degenza che dell'area ambulatoriale sono state definite sulla base della valorizzazione dell'attività erogata nel 2016 presso l'ospedale.

Il finanziamento dell'ospedale trasferito quindi è stato garantito da Trasferimenti da FSR 2017 e dall'Accordo di fornitura 2017.

La ripartizione del FSR operata dalla RER ha incrementato il contributo destinato alla AOU di Modena, a valere sul finanziamento a quota capitaria della AUSL di Modena, per un valore complessivo di 12.020.890 €, come sopra indicato.

Incidenza su produzione AOSP compreso NOCSAE	Pronto Soccorso Baggiovara	Eccellenza su DRG prodotti	Trauma center	TOTALE
4.900.659	2.461.095	2.559.136	2.100.000	12.020.890

Il trasferimento regionale alla AUSL viene così rideterminato da € 1.086.164.819 derivante dalla quota capitaria in € 1.064.332.437.

L'accordo di fornitura per quanto concerne la produzione del Policlinico, ha confermato i valori del 2016, mentre per l'ospedale di Baggiovara, il valore della produzione, non essendo ospedale finanziato a DRG nella gestione AUSL, è stato definito sulla base della valorizzazione della attività svolta nel 2016 presso questo ospedale ed i relativi costi rilevati al preconsuntivo 2016, che per la modificata dinamica dei costi / ricavi per le due Aziende, presentavano un margine negativo di € 28,583.629 mln, rispetto alla stessa determinazione sulla base dei costi 2015 che risultava essere di circa 30,500 mln € al netto degli oneri relativi ai mutui a suo tempo accesi per la costruzione dell'ospedale, pari a 643.439 € che si aggiungono ai valori sopraindicati.

A partire dal margine di 28.583.629 €, detratto quanto trasferito in sede di riparto del FSR (12.020.890 oltre alle quote di ammortamento per anni pregressi al 2009 per € 785.450), residuano € 15.807.053 come contributo aggiuntivo a carico del bilancio 2017 della AUSL, a garanzia dell'equilibrio di bilancio delle due Aziende, da considerare nell'ambito dell'accordo di fornitura come quota da destinare alla valutazione di obiettivi qualificanti l'assistenza, tuttora in corso di valutazione.

POLICLINICO	CONTRATTO 2016	CONTRATTO 2017
DEGENZE	99.815.219	90.537.219
SPECIALISTICA AMBULATORIALE + PS	34.230.327	38.080.327
SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI	7.356.518	13.856.518
CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	5.514.820	4.442.820
TOTALE	146.916.884	146.916.884

BAGGIOVARA	CONTRATTO
DEGENZE	75.284.751
Degenze incremental stimate per residenti	2.633.503
SPECIALISTICA AMBULATORIALE + PS	7.972.877
SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI	3.633.550
TOTALE	89.524.681
CONTRIBUTO OBIETTIVI QUALIFICANTI L'ASSISTENZA	15.807.053
Totale	105.331.734

C. Articolazione dei servizi amministrativi presso OCB e consistenza del personale assegnato all'area tecnico/amministrativa

Al momento dell'avvio della sperimentazione l'articolazione dei servizi amministrativi e tecnici dell'OCB risentiva del più ampio contesto organizzativo della AUSL.

L'ospedale era inquadrato nel presidio unico AUSL comprendente tutti gli ospedali dell'azienda territoriale. Le funzioni e le risorse umane e strumentali necessarie al funzionamento del presidio erano distribuite sulla provincia con la conseguente difficoltà di trasferire temporaneamente ad AOU tutti gli effettivi impiegati presso OCB con le relative funzioni.

Se, in via teorica, l'avvio della sperimentazione si poteva programmare con un transito "indolore" in assegnazione temporanea, di tutte le risorse impiegate nel funzionamento dell'ospedale, all'atto pratico, proprio in virtù della organizzazione del presidio ospedaliero provinciale, tale semplificazione non è risultata possibile ed il personale tecnico-amministrativo

trasferito in assegnazione temporanea poteva presidiare solo parzialmente i processi di base necessari al funzionamento dell'ospedale.

La strategia individuata per dare all'OCB un'efficace articolazione dei servizi amministrativi ha risposto ad un semplice assunto: ricondurre ai servizi ed alla responsabilità dei dirigenti della articolazione "storica" AOU le risorse e le funzioni, essenzialmente analoghe, da assicurare ai professionisti ed all'utenza dell'OCB. Per facilitare ed agevolare questo indirizzo strategico è stata inoltre prevista una struttura di coordinamento, in staff alla Direzione Amministrativa, alla quale afferisce anche un dirigente amministrativo in assegnazione temporanea ed impiegato presso l'OCB anche prima dell'avvio della sperimentazione e pertanto nelle condizioni di dare continuità alla gestione.

D. Trasferimento del contratto di concessione "Sesamo"

Al gennaio 2017 si sono avviati i lavori per il subentro della AOU nel contratto. Il completamento della transizione è avvenuto a dicembre 2017 con l'adozione della delibera 193 del 29/12/2017, sopra citata, successivamente (12/01/2018) integrata con delibera 3/2018 che, rettificando il dispositivo, sottolineava che per le competenze annesse ai servizi erogati nel corso del 2017 il titolare del contratto di concessione era l'Azienda USL di Modena.

In relazione alla concessione Sesamo nel corso dell'esercizio si è pure provveduto a definire e formalizzare con la Azienda AUSL MO le modalità di rimborso in considerazione del fatto che la concessione insiste sia sull'ospedale sia sull'attiguo centro servizi ceduto in comodato d'uso gratuito alla Azienda USL di Modena. Anche all'interno dell'ospedale, significative porzioni dell'immobile ed alcuni servizi di carattere provinciale e territoriale sono rimasti di esclusiva pertinenza della AUSL di Modena.

Per tutti questi motivi si è provveduto con delibera 18 del 07/02/2018 a definire i criteri di rimborso delle spese di gestione sostenute ed in buona misura generate dai servizi erogati nell'intero complesso immobiliare in virtù della concessione.

La strategia di subentro nella concessione di AOU, in linea con la strategia complessiva e con il piano esecutivo richiesto da OIV, prevede per quanto possibile la riconduzione alle prassi ed ai servizi amministrativi della AOU "storica" dei processi di gestione e controllo del contratto, facendo riferimento all'esperienza maturata sui servizi alberghieri appaltati per il funzionamento del Policlinico di Largo del Pozzo.

In questo senso sin da gennaio sono state formalizzate e suddivise le responsabilità sui singoli segmenti di servizio in coerenza con questo assunto.

Successivamente al subentro dell'AOU nel contratto, si è proceduto a formalizzare l'adozione di una nuova organizzazione allo scopo di configurare un presidio stabile e coordinato del complesso contratto, procedendo al contempo alla definizione, integralmente riferita alla responsabilità dell'AOU, dei ruoli formali di RUP e DEC.

E. Aspetti di organizzazione sanitaria

Sul fronte dell'organizzazione sanitaria, si è proceduto alla revisione dei dipartimenti sanitari. Le UO dell'ospedale Civile erano ovviamente inserite in dipartimenti ASL: occorreva integrarle e portarle dentro ai dipartimenti ospedalieri. La revisione (non rivoluzione) ha delineato un assetto dipartimentale unitario che ha permesso all'Azienda Ospedaliera di avviare un'unica negoziazione di budget. Fino alla fine della sperimentazione, le UO dell'ospedale Civile manterranno una doppia afferenza, dopodiché essa cesserà. Contemporaneamente, si sta lavorando sulla trasversalità orizzontale delle funzioni, creando delle Aree che ricomprendano pazienti con bisogni clinico-organizzativi simili, e che racchiudano in modo sistematizzato e strutturato percorsi di risposta unitari. I "Responsabile di Area" fanno parte del Collegio di Direzione, così da creare un raccordo tra Collegio di Direzione e funzioni dipartimentali secondo i bisogni clinici e organizzativi dei pazienti. Si prevedono 5 aree: emergenza, semintensiva, cronicità, medicina specialistica, post-acuzie.

4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

A Confronto dati di attività degli esercizi 2017 e 2016

L'anno 2017 ha rappresentato il primo esercizio in cui l'attività erogata dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena per far fronte alla domanda sanitaria aggregata ha contemplato tanto le prestazioni erogate dallo stabilimento Policlinico, quanto dall'Ospedale Civile di Baggiovara. Il 2017 rappresenta pertanto un anno zero per l'attività ospedaliera modenese, di difficile confronto con lo storico di un 2016 caratterizzato da un setting organizzativo completamente differente. Elementi di ulteriore complessità sotto il profilo del confronto con il pregresso storico sono costituiti dal variato mix produttivo imposto dallo *shifting* dell'attività di day hospital oncologico verso il regime di day service ambulatoriale, con evidenti ricadute in termini di riduzione della valorizzazione della degenza ed incrementi sulla valorizzazione della specialistica ambulatoriale e della farmaceutica a rimborso territoriale (flusso FED).

Ai fini di fornire uno sguardo d'insieme sulla performance dell'AOU di Modena nel corso del 2017, 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), 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 2017 con i dati di consuntivo 2016 e, per quanto riguarda la produzione per modenesi, il confronto riguarda la valorizzazione effettiva della produzione, non il suo riconoscimento nel contratto di fornitura.

POLICLINICO

Il 2017 si configura come anno caratterizzato da un rilevante aumento della produzione per il Policlinico di Modena, tanto con riferimento all'attività erogata in regime di degenza ordinaria (DO), quanto per il regime di specialistica ambulatoriale (anche al netto dell'effetto di passaggio dei DH oncologici a DSA).

Tale valorizzazione, restituisce un delta di circa +3,850 mln € sulla degenza ordinaria, per larga parte coperta da pazienti residenti (+2,550 mln €), ma con un contemporaneo incremento decisamente consistente sulla casistica di provenienza extra-regionale (+1,5 mln €) ed extra-nazionale (+76 mila €) a fronte di una leggera flessione registrata sulla degenza ordinaria infra-regionale (-276 mila €).

Provenienza	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ assoluto	Δ %
Totale	108.321.702 €	112.168.140 €	3.846.438 €	3,6%
Modena	85.607.020 €	88.157.165 €	2.550.145 €	3,0%
RER no Modena	9.487.479 €	9.211.024 €	-276.455 €	-2,9%
Extra RER	12.517.311 €	14.013.304 €	1.495.993 €	12,0%
Stranieri	709.892 €	786.647 €	76.755 €	10,8%

Tab. 1 – attività complessivamente erogata in degenza ordinaria (DO)

L'aumento di valorizzazione riscontrato rispetto al 2016 è ascrivibile ad un marcato incremento dell'attività trapiantologica (+15 trapianti di fegato-intestino, 12 dei quali su pazienti extra-RER, per circa 1 mln €), ad un forte aumento della casistica ortopedica (+400mila €) e all'area otorinolaringoiatrica (+500mila €).

Il drastico calo nella valorizzazione della attività di Day Hospital (DH) è da ascrivere in larga parte al trasferimento dei DH oncologici in regime di Day Service Ambulatoriale, avvenuto a far data dal 1° gennaio 2017, in recepimento della correlata direttiva regionale. Le evidenze a consuntivo del calo di attività si sono rivelate del tutto in linea con quanto previsto ad inizio anno (circa 7 mln € sui pazienti residenti in provincia).

Provenienza	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ assoluto	Δ %
Totale	17.443.128 €	9.143.910 €	-8.299.218 €	-47,6%
Modena	13.780.140 €	6.611.945 €	-7.168.195 €	-52,0%
RER no Modena	1.784.598 €	1.533.992 €	-250.606 €	-14,0%
Extra RER	1.840.733 €	946.850 €	-893.883 €	-48,6%
Stranieri	37.657 €	51.123 €	13.466 €	35,8%

Tab. 2 – attività complessivamente erogata in day hospital (DH)

L'aumento di produzione del Policlinico ha trovato evidenza anche sul versante della specialistica ambulatoriale. Non soltanto in termini di aumento della valorizzazione legata al trasferimento dei DH oncologici in Day Service Ambulatoriali, ma anche e soprattutto in ragione di accordi sottoscritti sul tavolo della committenza con l'Azienda territoriale.

Provenienza	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ assoluto	Δ %
ESTERNI netto LP	45.450.771 €	52.224.189 €	6.773.418 €	14,9%
<i>Modena</i>	<i>38.530.384 €</i>	<i>43.968.778 €</i>	<i>5.438.394 €</i>	<i>14,1%</i>
<i>RER no Modena</i>	<i>3.340.661 €</i>	<i>4.237.946 €</i>	<i>897.285 €</i>	<i>26,9%</i>
<i>Extra RER</i>	<i>3.455.469 €</i>	<i>3.966.264 €</i>	<i>510.795 €</i>	<i>14,8%</i>
<i>Stranieri</i>	<i>124.256 €</i>	<i>51.201 €</i>	<i>-73.055 €</i>	<i>-58,8%</i>

Tab. 3 – attività complessivamente erogata in regime ambulatoriale per pazienti esterni, al netto di PS e della libera professione (flusso ASA)

Il dato sopra rappresentato trova conferma anche se analizzato contestualmente al monitoraggio dell'accordo di fornitura, includendo il flusso generato dalle prestazioni di Pronto Soccorso e conteggiato al netto del ticket (+6,5 mln € per pazienti modenesi, +867 mila € per casistica infra-regionale e +566 mila € per prestazioni erogate a pazienti extra-regionali).

OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA

La valutazione della performance produttiva dell'Ospedale Civile di Baggiovara richiede siano tenute in considerazione diverse valutazioni di carattere organizzativo-strategico, che consentono di restituire una chiave di lettura più esaustiva al mero dato numerico.

La valorizzazione dell'attività di degenza risente di:

- quantificazione della casistica a cavaliere fra i due anni (318 casi circa) la cui valutazione è stata obbligatoriamente gestita a livello contabile tramite chiusura amministrativa

delle SDO al 31/12 e riapertura all'1/1, a fronte del passaggio formale della casistica da presidio AUSL a presidio AOU;

- riduzione dell'attività chirurgica avvenuta a far data dal 1° luglio 2016, in conseguenza della riduzione di sedute operatorie settimanali attivata prima delle riduzioni estive 2016, alla quale non ha fatto seguito un reintegro a pieno regime dopo la riapertura di fine agosto;
- mutato criterio di valorizzazione della casistica trasferita da reparto per acuti a lungodegenza e riabilitazione, gestita con trasferimento interno nel 2016 per poi seguire l'iter della chiusura e riapertura della SDO dall'1/1/2017, in recepimento della correlata normativa regionale (c.d. SDO 2017).

Provenienza	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ assoluto	Δ %
Totale	84.561.523 €	83.887.852 €	-673.671 €	-0,8%
Modena	75.284.751 €	74.121.853 €	-1.162.898 €	-1,5%
RER no Modena	3.993.318 €	4.322.594 €	329.276 €	8,2%
Extra RER	4.821.099 €	4.693.298 €	-127.801 €	-2,7%
Stranieri	462.355 €	750.107 €	287.752 €	62,2%

Tab. 4 – attività complessivamente erogata in degenza ordinaria (DO) e day hospital (DH)

L'analisi dell'attività trapiantologica effettuata nel 2017 dall'AOU di Modena evidenzia un marcato incremento concentrato nell'area epatologica (15 casi dimessi in più rispetto al 2016, 12 dei quali con provenienza extra regionale). In netto aumento anche l'attività relativa ai trapianti di pelle (+29 casi) e gli interventi sul cristallino (+34 casi), a fronte di un sostanziale mantenimento nell'attività di trapianto di midollo e di una riduzione nella casistica renale (-9 casi).

Attività trapiantologica 2017		casi				valorizzazione (€)			
DRG_rer	Provenienza	anno 2016	anno 2017	Δ	Δ%	anno 2016	anno 2017	Δ	Δ%
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	14	18	+ 4	28,6%	€ 922.308	€ 1.239.002	+ 316.694	34,3%
	RER-MO	8	7	- 1	-12,5%	€ 516.217	€ 451.690	- 64.527	-12,5%
	FUORI-RER	9	21	+ 12	133,3%	€ 715.176	€ 1.469.808	+ 754.633	105,5%
TOTALE 480-Trapianto di fegato e/o intestino		31	46	+ 15	48,4%	€ 2.153.701	€ 3.160.501	+ 1.006.800	46,7%
481-Trapianto di midollo osseo	MO	52	49	- 3	-5,8%	€ 3.266.420	€ 3.102.326	- 164.095	-5,0%
	RER-MO	5	8	+ 3	60,0%	€ 318.899	€ 503.700	+ 184.801	57,9%
	FUORI-RER	4	5	+ 1	25,0%	€ 255.970	€ 319.962	+ 63.992	25,0%
TOTALE 481-Trapianto di midollo osseo		61	62	+ 1	1,6%	€ 3.841.289	€ 3.925.988	+ 84.698	2,2%
302-Trapianto renale	MO	11	9	- 2	-18,2%	€ 392.309	€ 307.414	- 84.894	-21,6%
	RER-MO	5	1	- 4	-80,0%	€ 170.786	€ 34.157	- 136.629	-80,0%
	FUORI-RER	17	14	- 3	-17,6%	€ 662.820	€ 538.172	- 124.648	-18,8%
TOTALE 302-Trapianto renale		33	24	- 9	-27,3%	€ 1.225.914	€ 879.743	- 346.171	-28,2%
039-Interventi sul cristallino con o senza vitrectomia	MO	35	63	+ 28	80,0%	€ 35.317	€ 64.934	+ 29.617	83,9%
	RER-MO	1	4	+ 3	300,0%	€ 922	€ 4.040	+ 3.118	338,3%
	FUORI-RER	56	58	+ 2	3,6%	€ 59.349	€ 61.161	+ 1.813	3,1%
	EXTRA		1	+ 1			€ 1.064	+ 1.064	
TOTALE 039-Interventi sul cristallino		92	126	+ 34	37,0%	€ 95.587	€ 131.199	+ 35.612	37,3%
263÷266-Trapianti di pelle	MO	1.023	1.032	+ 9	0,9%	€ 1.884.115	€ 1.888.660	+ 4.545	0,2%
	RER-MO	51	66	+ 15	29,4%	€ 94.744	€ 117.532	+ 22.788	24,1%
	FUORI-RER	84	90	+ 6	7,1%	€ 183.409	€ 221.758	+ 38.349	20,9%
	EXTRA	1		- 1		€ 1.355		- 1.355	
TOTALE 263÷266-Trapianti di pelle		1.159	1.188	+ 29	2,5%	€ 2.163.623	€ 2.227.950	+ 64.327	3,0%

Tab. 5 – attività trapiantologica per provenienza

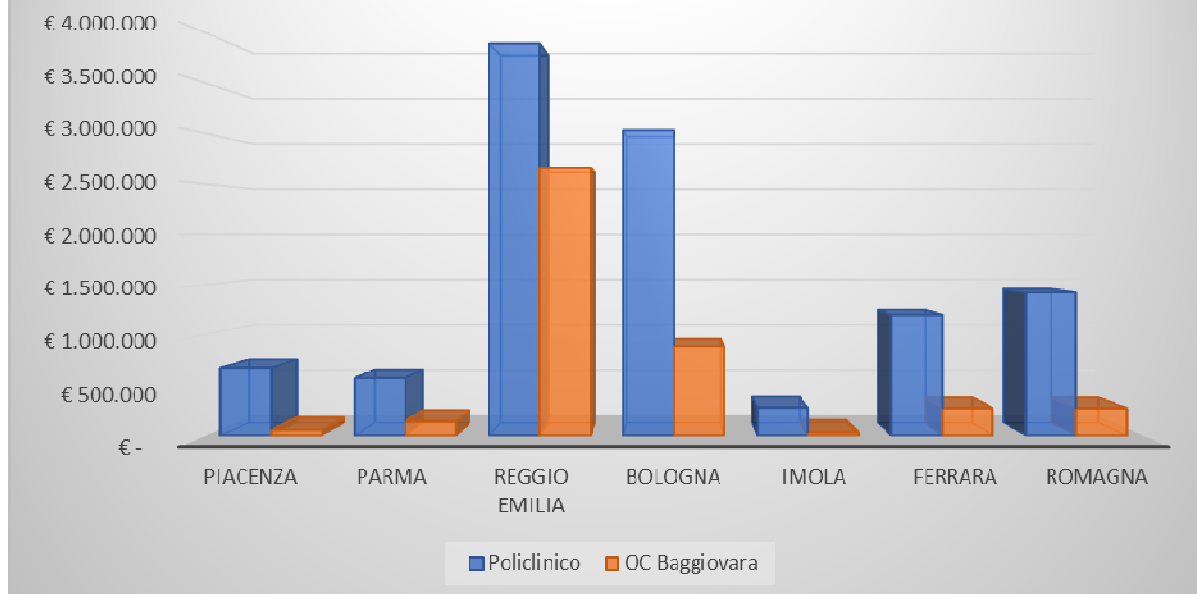
In netto miglioramento la situazione della mobilità passiva infra regionale, che recupera 370 casi complessivi, per una valorizzazione di circa 2 milioni di euro. Recupero concentrato in maniera prevalente sulla casistica indirizzata nel 2016 verso Reggio Emilia (-100 casi circa) e verso l'area bolognese (-200 casi circa, oltre 100 dei quali recuperati dallo I.O.R.).

Azienda erogatrice	2016			2017		
	N. casi	Tot. Importo	%	N. casi	Tot. Importo	%
080101 - AUSL PIACENZA	34	€ 133.793	0,41%	42	€ 254.397	0,83%
080102 - AUSL PARMA	300	€ 1.605.709	4,92%	330	€ 1.038.392	3,38%
080103 - AUSL REGGIO EMILIA	1.311	€ 4.350.043	13,32%	2.031	€ 6.430.870	20,96%
080105 - AUSL BOLOGNA	1.635	€ 5.071.526	15,53%	1.693	€ 5.161.454	16,82%
080106 - AUSL IMOLA	161	€ 2.142.203	6,56%	123	€ 1.690.247	5,51%
080109 - AUSL FERRARA	373	€ 963.808	2,95%	354	€ 846.283	2,76%
080114 - AUSL ROMAGNA	628	€ 2.447.152	7,49%	556	€ 2.137.580	6,97%
080902 - AOSPU PARMA	220	€ 1.317.566	4,04%	246	€ 1.415.614	4,61%
080903 - AOSP REGGIO EMILIA	1.653	€ 4.797.985	14,69%	840	€ 2.541.901	8,28%
080908 - AOSPU BOLOGNA	1.190	€ 5.857.738	17,94%	1.075	€ 5.322.245	17,35%
080909 - AOSPU FERRARA	351	€ 1.455.176	4,46%	305	€ 1.361.421	4,44%
080960 - IRCCS I.O.R.	644	€ 2.509.057	7,68%	535	€ 2.483.919	8,10%
Totale IMPORTO MODENESI	8.500	€ 32.651.754	100%	8.130	€ 30.684.321	100%

Tab. 6 – descrizione fuga pazienti modenesi extra provincia (ambito regionale)

Per quel che concerne l'attrazione (tabella 6) Bologna (3,9 mln €, 3 dei quali su Policlinico) e Reggio Emilia (6,4 mln €, 3,9 dei quali su Policlinico) si confermano le province più interessate in ambito infra regionale.

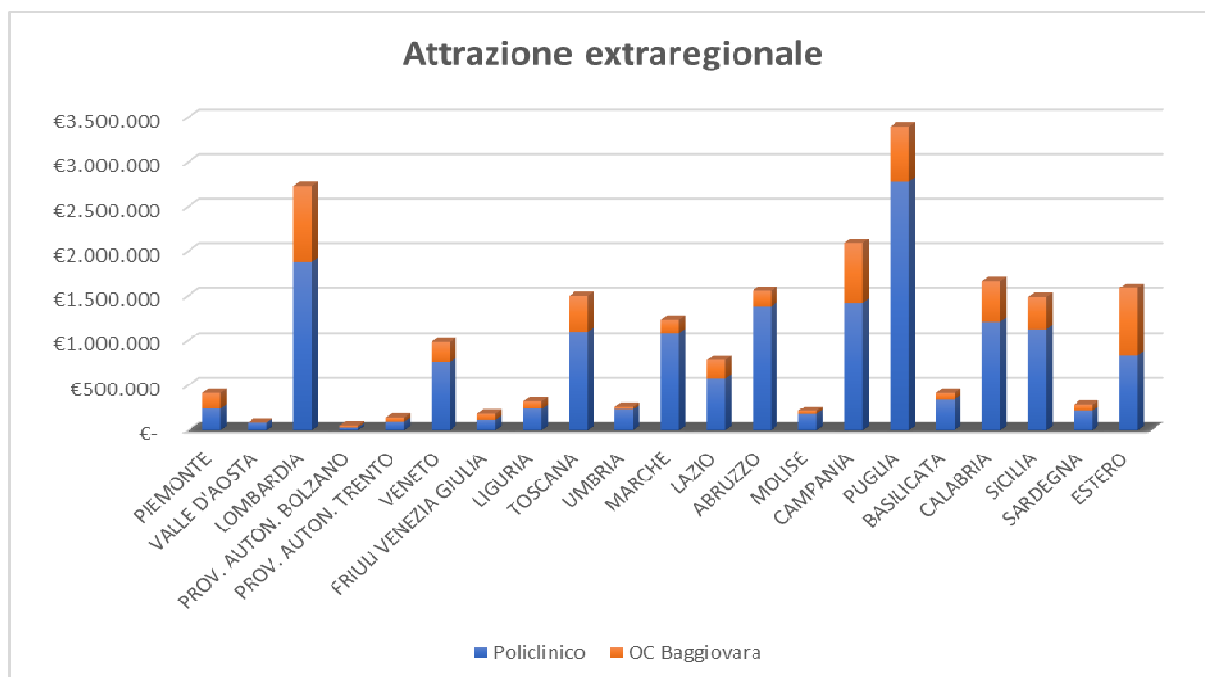
Attrazione infraregionale



Tab. 7 – attrazione infraregionale 2017 per stabilimento

Sul fronte extra regionale, consistente l'attrazione dalla Puglia (3,4 mln €, con 574 casi dimessi dal Policlinico) e dalla Lombardia (2,7 mln €, con 443 casi dimessi dal Policlinico), ma anche Campania (2 mln €) e Calabria (1,6 mln €) risultano in netto incremento rispetto al 2016.

Attrazione extraregionale



Tab. 8 – attrazione extraregionale 2017 per stabilimento



Indicatore	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ	Δ (%)
Totale Attrazione	5,464	5,644	+180	+0,03 %
Modena	23,780	24,299	+519	+2,18 %
Attrazione intraregione	2,478	2,474	-4	-0,16 %
Attrazione extraregione	2,777	2,901	+124	+4,47 %
Stranieri	209	269	+60	+28,71 %
Complessità DRG fatturato (regime ordinario)	108,321,702 €	110,172,902 €	+1,851,200 €	+1,71 %
TOTALE				
Alta complessità	48,142,551 €	49,303,478 €	+1,160,928 €	+2,41 %
Bassa complessità	60,179,151 €	60,869,424 €	+690,273 €	+1,15 %
Complessità DRG fatturato (regime ordinario) % sul TOTALE	100 %	100 %	-	0,00 %
Alta complessità	44.44 %	44.75 %	+0.31 %	+0,69 %
Bassa complessità	55.56 %	55.25 %	-0.31 %	-0,55 %
Peso medio DRG chirurgici	1.48	1.52	+0.05	+3,39 %
Peso medio DRG medici	1.04	1.05	-	0,00 %

MDC	Stabilimento				TOTALE AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA DI MODENA	
	Policlinico		Ospedale Civile Baggiovara		Casi extra MO	% sul totale
	Casi extra MO	% sul totale	Casi extra MO	% sul totale		
01- SISTEMA NERVOSO	222	21,2%	315	10,3%	537	13,1%
02- OCCHIO	170	22,0%	5	16,7%	175	21,8%
03- ORECCHIO NASO BOCCA E GOLA	642	39,6%	13	16,5%	655	38,5%
04- APP. RESPIRATORIO	288	9,6%	84	6,3%	372	8,6%
05- APP. CARDIOCIRCOLATORIO	280	10,4%	360	8,9%	640	9,5%
06- APP. DIGERENTE	268	13,0%	172	9,8%	440	11,5%
07- FEGATO, VIE BILIARI E PANCREAS	507	29,4%	121	16,1%	628	25,4%
08- APP. MUSCOLOSCHIELETR., TESS. CONNETTIVO	2.401	44,5%	259	10,6%	2.660	33,9%
09- PELLE, TESSUTO SOTTOCUTANEO, MAMMELLA	510	15,1%	22	9,5%	532	14,8%
10- ENDOCRINI METABOLICI NUTRIZIONALI	80	21,3%	96	14,7%	176	17,1%
11- RENE E VIE URINARIE	191	14,3%	168	11,7%	359	13,0%
12- APP. RIPRODUTTIVO MASCHILE	53	16,0%	136	33,4%	189	25,6%
13- APP. RIPRODUTTIVO FEMMINILE	212	15,7%	2	7,4%	214	15,6%
14- GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	447	10,5%	1		448	10,5%
15- PERIODO NEONATALE	249	8,3%	0		249	8,3%
16- SANGUE E ORGANI EMATOPOIET. SIST. IMMUNITARIO	64	14,8%	15	8,7%	79	13,1%
17- MIELOPROLIFER. E NEOPLASIE SCARSAM. DIFFERENZIATE	253	18,5%	21	22,3%	274	18,8%
18- MAL. INFETTIVE E PARASSITARIE	61	9,8%	47	6,1%	108	7,7%
19- MALATTIE E DISTURBI MENTALI	22	10,4%	20	6,5%	42	8,1%
20- ABUSO ALCOOL/FARMACI DIST.MENTALI ORG.INDOTTI	6	28,6%	6	28,6%	12	28,6%
21- TRAUMATISMI, AVVELEN. ED EFF.TOSSICI FARMACI	278	40,3%	15	10,0%	293	34,9%
22- USTIONI	4	20,0%	0	0,0%	4	16,7%
23- FATT. INFLUENZ. SALUTE ED IL RICORSO AI S.SANITARI	55	15,8%	68	18,8%	123	17,3%
24- TRAUMATISMI MULTIPLI	2	10,0%	25	27,8%	27	24,5%
25- INFEZIONI DA HIV	6	10,9%	1	100,0%	7	12,5%
MDC NON ASSEGNABILE	12	29,3%	23	16,3%	35	19,2%
PRE MDC	104	39,4%	19	13,7%	123	30,5%
TOTALE COMPLESSIVO	7.387	20,3%	2.014	10,9%	9.401	17,1%

Tab. 9 – attrazione AOU Modena ed incidenza sul totale delle dimissioni (DO+DH), per stabilimento e MDC (anno 2017)



B Obiettivi di attività dell'esercizio 2017 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2017 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. 830/2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017".

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

1.1 Piano regionale della prevenzione 2015-2018

- Ogni azienda si impegna a fornire il contributo previsto al raggiungimento degli obiettivi regionali

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2017
% indicatori sentinella con valore conseguito > 80%	>= 95%	Numero donne aderenti a screening a cui è stata proposta valutazione griglia o con profilo di rischio già noto/ Numero donne aderenti allo screening x 100 Obiettivo raggiunto 100%

Si fa riferimento al Progetto 6.8 (Identificare precocemente le donne a rischio di tumore eredo familiare mammella ed ovaio) che rientra nell'ambito del Setting 6 attività sanitarie.

Il Centro per i Tumori Eredo familiari della mammella ha raggiunto l'obiettivo sentinella specifico, come anche verificato dal Dipartimento Sanità Pubblica AUSL di Modena.

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

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari	≥ 34%	Il numero totale dei vaccinati nella campagna di vaccinazione 2017/18 è stato di: Ospedale Policlinico: 834 operatori (32,2%), a fronte di 793 operatori nel 2016 Ospedale Civile di Baggiovara: 307 operatori (24,5%)



Realizzare un modulo formativo sulle malattie infettive, comprese quelle prevenibili da vaccino, rivolto agli operatori	Effettuazione di un momento formativo	Corso effettuato il 30 novembre 2017
---	---------------------------------------	--------------------------------------

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. Analogamente l'aggiornamento delle procedure relative alla sorveglianza sanitaria dei lavoratori è assicurato grazie all'applicazione delle linee di indirizzo per la sorveglianza sanitaria degli operatori delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna (documento regionale redatto in luglio 2014), e grazie alla partecipazione del Coordinatore dei Medici Competenti.

I flussi informativi sono assicurati grazie al programma informatizzato per la gestione delle attività di sorveglianza sanitaria in utilizzo già dall'anno 2012 in azienda.

Grande attenzione viene posta già da numerosi anni, in particolare all'interno dello stabilimento Policlinico, alla valutazione 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.

Il tema viene inserito sistematicamente nei corsi di informazione (art. 36, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.) e formazione (art. 37, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.) tenuti dai Medici Competenti e dal Responsabile e dagli Addetti del Servizio di Prevenzione e Protezione all'interno dell'azienda, oltre che nei corsi organizzati dal settore Igiene Ospedaliera.

Oltre a questi, per sviluppare le conoscenze e la sensibilità sul tema, in data 30 novembre 2017 è stato organizzato uno specifico corso di formazione sulle Malattie infettive prevenibili con la vaccinazione a cui hanno partecipato n. 83 operatori.

Il numero totale dei vaccinati nella campagna di vaccinazione 2017/18 è stato di:

- Ospedale Policlinico: 834 operatori (32,2%), a fronte di 793 operatori nel 2016
- Ospedale Civile di Baggiovara: 307 operatori (24,5%)

2 - Assistenza territoriale

2.1 Garanzia dell'accesso per le prestazioni di specialistica ambulatoriale

Gli indicatori di tale sezione sono di pertinenza in termini di rendicontazione dell'AUSL.

Il Policlinico di Modena concorre con AUSL al mantenimento degli obiettivi della DGR e della Circolare, per quel che riguarda la produzione di attività specialistica ambulatoriale, modulando l'offerta di prestazioni secondo le richieste della azienda territoriale. Sono state aumentate alcune prestazioni critiche e si è attuata la presa in carico dei secondi livelli o di quelle prestazioni

per le quali siamo riferimento provinciale ed i cui tempi di risposta a CUP superavano i 30 – 60 giorni.

2.6 Cure Palliative

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
N° di ricoveri in hospice di malati con patologia oncologica, provenienti da ricovero ospedaliero o domicilio NON assistito, nei quali il periodo di ricovero è inferiore o uguale a sette giorni / n° di ricoveri in hospice per patologia oncologica	<= 25%	21,97 %

Nell'ambito della rete delle Cure Palliative, così come definita nelle DGR 560/2015 «Riorganizzazione della rete locale di cure palliative» e DGR 1770/2016 “Requisiti specifici per l'accreditamento della rete locale di cure palliative”, il nodo Ospedale ricopre un ruolo fondamentale e deve agire in sinergia con gli altri snodi territoriali.

L'indicatore di competenza dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria è definito come la percentuale dei ricoveri in Hospice di durata ritenuta congrua rispetto alle finalità e alle funzioni della struttura per il malato oncologico. L'obiettivo è quello di ridurre il numero di ricoveri di durata inferiore a 7 giorni, fatti salvi i casi in cui si verifichi la continuità della cura dal domicilio all'Hospice.

Il valore dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria nel corso dell'anno si è mantenuto in linea con quanto previsto dallo standard, con percentuali costantemente più basse della media regionale, a testimoniare un corretto utilizzo della risorsa Hospice, pur permanendo aree di miglioramento nella gestione degli invii dei pazienti sia dal setting territoriale che per trasferimento da altri reparti ospedalieri.

2.8 Materno Infantile - Percorso nascita

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Relazione su valutazione indicatori previsti STAM e STEN	SI	SI Audit effettuato in data 11/12/2017
% donne che non hanno avuto accesso ad alcuna metodica (farmacologica e non) di controllo del dolore nel parto	≤ 14% (media regionale 2016)	1,15%

Percentuale di tagli cesarei primari	< 25%	22,4%
Percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson	≤ 9,4% (valore medio 2016)	8,8%

Nel corso del 2017 è stata monitorata l'applicazione dei protocolli STAM e STEN attivati (Delibera del DG n. 150 del 30/11/16 per lo STAM; Delibera del DG n. 133 del 20/10/16 per lo STEN), mediante effettuazione di un audit a valenza provinciale in data 11/12/2017, i cui risultati sono riportati nei relativi verbali.

L'integrazione tra i nodi della rete provinciale é garantita anche mediante l'adozione della cartella ostetrica informatizzata "Ostetricia Web" presente in tutti i Punti Nascita provinciali e in parte dei Consultori provinciali, oltre che mediante la condivisione di protocolli clinico – assistenziali tra centro Hub e centri spoke e tra Ospedali e Consultori.

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.

Il Punto Nascita, insieme ai Consultori, ha promosso 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.

Nell'ambito della diagnosi prenatale, a seguito dell'approvazione dei nuovi LEA, 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.

Nell'ambito dell'accesso delle gravide alle metodiche di controllo del dolore nel parto, si evidenzia che la % di partoanalgesie (epidurali) sul totale dei travagli è incrementata nel corso degli anni, dal 2015 al 2017 (10,5% nel 2015 vs 11,7% 2016 vs 12,8 2017). Questo è stato possibile anche grazie al potenziamento del servizio di guardia anestesiológica (attivazione seconda guardia notturna e festiva, con la presenza in servizio di un secondo professionista della Struttura di Anestesia e Rianimazione 1), effettuato a partire dal 2016. Ciò ha consentito il superamento di alcune criticità che si erano verificate in precedenza e cioè la mancata effettuazione della partoanalgesia in alcuni casi nelle ore notturne, per concomitante impegno dell'anestesista in situazioni di emergenza/urgenza ostetrica.

Nell'ambito delle metodiche non farmacologiche di controllo del dolore nel travaglio di parto, presso l'AOU Policlinico di Modena, vengono offerte a cura delle ostetriche le seguenti metodiche come da DGR 1921/2007:

- massaggi
- posizioni
- applicazioni calde



- supporto emotivo strutturato.

Complessivamente nel 2017 il numero di donne che non hanno avuto accesso ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio di parto si è ridotto ulteriormente rispetto al 2016, anno nel quale vi era stato un notevole calo rispetto al 2015 (1,15% nel 2017 vs circa 3,6% nel 2016 vs circa 21% nel 2015).

Il dato migliorativo del 2017, così come quello del 2016, è correlato sia ad un incremento delle donne che hanno usufruito di metodiche di controllo del dolore in travaglio di parto sia ad una compilazione più puntuale del Cedap. Quest'ultima è legata sia al fatto che nel 2016 è divenuta obbligatoria la compilazione di questi campi nel Cedap, sia all'introduzione della cartella ostetrica informatizzata provinciale - Ostetricia Web.

La percentuale di tagli cesarei primari (da SDO) è risultata pari al 22,4% nel 2017 vs 21,2% nel 2016. La percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson è risultata pari a 8.8% nel 2017 vs 10,2% nel 2016.

2.8.2 Percorso IVG

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
% di donne sottoposte a IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/ totale IVG chirurgiche	≤ 25%	40,08%

Relativamente alle IVG chirurgiche, sono state implementate 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 del giovedì mattina, ampliata nella fascia oraria.

2.8.3 Procreazione Medicalmente Assistita

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati	≥ 90%	100%
Monitoraggio liste d'attesa omologa ed eterologa	SI	SI

Nel corso del 2017, sono stati completati i percorsi previsti dalle DGR n. 927/2013 e n. 1487/2014 in tema di Procreazione Medica Assistita.

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 il momento non sono avvenute donazioni di gameti presso l'AOU di Modena.

Il responsabile della PMA è comunque abilitato, qualora dovessero verificarsi delle donazioni, all'utilizzo del registro regionale informatizzato preposto all'inserimento dei dati relativi ai donatori. Il responsabile della PMA partecipa al gruppo di lavoro regionale.

L'equipe della PMA ha adottato nel 2017 gli strumenti di promozione della donazione in linea con le indicazioni regionali (brochure informative regionali), già predisposti nel corso del 2016.

2.9 Salute in età pediatrica e adolescenziale

2.9.1 Contrasto alla violenza

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
N° eventi formativi realizzati	≥ 1 per Azienda Sanitaria	Sì, evento formativo realizzato in data 22/11/17

Presso l'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 mediante la promozione della formazione. In particolare, presso il Policlinico di Modena è stato realizzato un evento formativo in data 22/11/2017 "Fratture da abuso/maltrattamento su minore, aspetti radiologici" rivolto alle figure professionali interessate al percorso, ovvero Radiologi, Pediatri, Neonatologi, Ortopedici, medici di PS, altri.

2.10 Formazione specifica in medicina generale

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Evidenza di percorsi formalizzati tramite documento di sintesi sulle azioni intraprese;	SI	OBIETTIVO RAGGIUNTO Vi è evidenza di un percorso formalizzato individualizzato di accoglienza e accesso alle attività formative presso le strutture aziendali, con definizione di tutor/guida di tirocinio identificati per ogni struttura.

L'AOU di Modena dal 2009, in collaborazione con l'Azienda USL di Reggio Emilia e dal 2012 con l'Azienda USL di Modena, individuate dalla Regione Emilia Romagna quali sedi amministrative ed

organizzative del corso triennale per Medici di Medicina Generale, è diventato sede di tirocinio pratico.

Dal 1° gennaio 2017, a seguito della sperimentazione indicata dalla Regione, l'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena ha assunto la gestione unificata dei due ospedali modenesi: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara.

Conseguentemente i percorsi rivolti alla specifica formazione di Medicina Generale programmati dal Settore Sviluppo delle Professionalità del Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione hanno previsto la programmazione dei tirocini formativi degli iscritti ai percorsi regionali triennali oltre che presso le Strutture dell'Ospedale Policlinico anche presso le Strutture presenti presso l'Ospedale Civile di Baggiovara.

Il Settore Sviluppo delle Professionalità ha curato e cura l'accesso dei tirocinanti formando, in continua collaborazione con le sedi amministrative, il Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale nonché la Sorveglianza Sanitaria ed attraverso la definizione di percorsi formativi individualizzati (tirocini), la creazione ed aggiornamento di una rete di tutor aziendali appartenenti all'Azienda Ospedaliero Universitaria (Ospedali Policlinico di Modena e Civile di Baggiovara).

Affinché questi ultimi possano avere riconosciuta l'attività di tutoraggio svolta ai fini del riconoscimento dei crediti ECM è applicata l'Istruzione Operativa "IOs 04 Rev.0- Istruzione operativa per il riconoscimento dell'attività di tutor/guida di tirocinio ai fini del conteggio crediti ECM".

Di seguito l'elenco delle strutture aziendali coinvolte ed il numero di tutor/guida di tirocinio identificati per ogni Ospedale e struttura.

Ospedale Policlinico di Modena

Strutture coinvolte	N. Tutor
Malattie dell'apparato Respiratorio	3
Cardiologia Policlinico	1
Gastroenterologia	1
Degenza Post Acuzie	3
Oncologia	2
Hospice	1
Radiologia 2	1
Reumatologia	1
Chirurgia 2	1
Ortopedia Policlinico	3

Otorinolaringoiatria	1
Pronto Soccorso Policlinico	1
Ginecologia	1
Pediatria	2

Ospedale Civile di Baggiovara

Strutture coinvolte	N. Tutor
Endocrinologia	1
Cardiologia Civile	1
Neurologia	1
Medicina Riabilitativa	1
Gastro Civile	1
Lungodegenza civile	1
Chirurgia Civile	1
Ortopedia Civile	1
Urologia	2
Pronto Soccorso Civile	1
Chirurgia Vascolare	1

2.14 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

2.14.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna per l'anno 2017

L'obiettivo assegnato all'area Modena per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusa la spesa HCV, Ivacaftor e farmaci oncologici innovativi) prevedeva di non superare l'incremento di spesa del 5,9% vs il 2016 (135.636.800€).

A fine 2017, tenuto conto dell'impatto registrato con l'impiego dei vaccini per le campagne vaccinali previste dal Ministero, l'obiettivo è stato aggiornato a +8,1%, corrispondente in valore assoluto a 138.336.770 €.

Il risultato raggiunto per l'area Modena è stato di un incremento complessivo di +8,47% vs il 2016 che corrisponde a 138.955.462€.



Aziende Sanitarie	Spesa H farmaci anno 2017 €	Δ% vs16	Obiettivo 2017 €	Δ% vs 2016	Δ% vs obiettivo
Modena AUSL	101.206.290				
Sassuolo	1.972.182				
Modena AO-U	35.776.990				
Area Modena	138.955.462	8,47%	138.336.770	+ 8,1 %	+ 618.692 €

L'obiettivo RER assegnato all'area è stato superato (+8,47% anziché +8,1%); tuttavia risulta inferiore all'aumento medio RER (+ 8,8%).

Per quanto riguarda l'AOU si sono registrate alcune criticità in termini di sfioramento della spesa per farmaci rispetto al previsto; tali criticità hanno riguardato in particolare alcuni farmaci oncologici di nuovo inserimento (per i quali la casistica da trattare si è rilevata superiore all'atteso RER) e all'aumento di prezzo di emoderivati.

La spesa per i farmaci oncologici innovativi finanziati da apposito fondo è stata di 5.018.172 € a fronte di un finanziamento per l'AOU di 5.080.000 €.

La spesa (3.549.845€ e al netto del payback) per i farmaci innovativi non oncologici (HCV e Ivacaftor), la cui prescrizione è per la maggior parte a carico dei Centri AOU, risulta essere coerente con le raccomandazioni regionali e all'interno del fondo assegnato.

2.14.2 Obiettivi per il governo dell'assistenza farmaceutica

Gli Obiettivi inseriti nella Delibera di programmazione e finalizzati ad interventi di appropriatezza prescrittiva e buon uso delle risorse comprendono:

- aumento della % di impiego dei farmaci a brevetto scaduto sul totale dei farmaci prescritti rispetto al dato 2016 (78,9%).

Si è registrato un aumento di 4,5 punti % nel 2017 (83,4% DDD farmaci a brevetto scaduto sul totale farmaci prescritti vs 83,6 % del dato medio RER.)

- riduzione del consumo territoriale dei farmaci (PPI) inibitori di pompa protonica (≤ 55 DDD per 1000 ab pesati/die)

A livello di farmaceutica territoriale si è registrato un calo nella prescrizione dei PPI (-2,5%) ma il dato di prescrizione resta alto (60,36 DDD/1000 ab pesati/die) a fronte di un dato medio RER di 56,78 DDD/1000 ab pesati /die.

- adesione alle raccomandazioni contenute nel documento regionale di indirizzo sulla prescrizione dei farmaci anticoagulanti orali (NAO) e utilizzo delle molecole con miglior rapporto costo-opportunità.

La spesa 2017 per NAO è stata di 3.909.422 € (con un aumento di circa 850.000 € rispetto all'obiettivo assegnato RER). Le quote di pazienti incidenti e di shift da AVK a NAO sono state di molto superiori a quanto previsto da RER. Anche la spesa di conseguenza è stata molto superiore



a quanto stanziato. E' stato registrato un tendenziale aumento dell'uso delle due molecole più convenienti. La spesa per NAO, insieme con la spesa per farmaci oncologici di nuova immissione in commercio sono stati i 2 fattori determinanti lo sfioramento a livello di area Modena della spesa per farmaci ad acquisto ospedaliero.

- antibiotici sistemici: uso appropriato in ambito ospedaliero, al fine del maggior controllo delle resistenze batteriche.

A livello di AOU si è dato continuità al sistema di controllo e razionalizzazione dell'utilizzo di carbapenemi, estendendolo anche alle altre classi di antibiotici ad ampio spettro e agli antimicotici per uso sistemico.

Il 2017 è stato caratterizzato dalla carenza nazionale di diverse molecole di antibatterici e questa situazione ha comportato la necessità di importazione dall'estero queste molecole con un costo molto più elevato che si è riflesso negativamente sulla spesa complessiva per queste classi di farmaci.

Farmaci	Importo 2016	Importo 2017	Var 17vs 16	Var %
Totale J01 Antibatterici per uso sist.	€ 906.662	€ 1.551.348	+ 644.686 €	71,1%
Totale J02A Antimicotici per uso sist.	€ 1.111.742	€ 1.555.058	+ 443.316	39,9 %

Tale sistema di monitoraggio è stato implementato anche all'Ospedale Civile di Baggiovara.

- Farmaci Oncologici: adesione alle raccomandazioni regionali sui farmaci oncologici adottate dalla Commissione regionale del farmaco al fine di rispettare le previsioni di utilizzo in esse elaborate nel gruppo GReFO.

Al fine di garantire il monitoraggio costante nell'ambito dei farmaci oncologici sono stati messi in campo specifici interventi:

- continuità al lavoro del Coordinamento Oncologico Provinciale che comprende i referenti oncologici di tutti i centri della Provincia di Modena; tale gruppo effettua anche di concerto con le Direzioni Aziendali specifici incontri di budget per la programmazione e il monitoraggio della spesa per farmaci oncologici;
- diffusione e implementazione delle raccomandazioni dei gruppi di lavoro RER;
- implementazione del data-base per la registrazione delle terapie oncologiche orali fornite in distribuzione diretta a completamento dei dati disponibili su Comnet per le terapie ev;
- adozione del nuovo modello organizzativo DSO, con tutte le modifiche informatiche correlate, che sono in corso di implementazione per quanto attiene le terapie con farmaci orali (in particolare ematologici).



Si riportano di seguito i dati relativi alla spesa complessiva di area per i farmaci oncologici.

FARMACI ONCOLOGICI EV AOU MODENA (+ 453.717 € LENALIDOMIDE)						
	12 mesi 2017 (€)	12 mesi 2016 (€)	Δ 17/16 (%)	Δ 17/16 (€)	Obiettivo RER 2017 (€)	Oncologici Innovativi Finanziati RER (€)
Totale gruppo L area oncologica	16.833.693	12.534.941	34,29%	4.298.752	15.572.667	
<i>Totale INNOVATIVI EV + OS gruppo L area oncologica</i>	<i>5.068.679</i>	<i>2.444.589</i>	<i>107,34%</i>	<i>2.624.090</i>	<i>5.123.313</i>	<i>5.080.000</i>
<i>Totale gruppo L rea oncologica SENZA INNOVATIVI EV + OS</i>	<i>11.765.284</i>	<i>10.090.352</i>	<i>16,60%</i>	<i>1.674.932</i>	<i>10.449.354</i>	

- adozione a livello locale modelli organizzativi comuni e soluzioni condivise mirate a ottimizzare gli allestimenti delle terapie antitumorali – esempio con la programmazione di giorni di drug day – al fine di contenere le quote di scarto di produzione dei farmaci ad alto costo.

Per 9 molecole ad alto costo sono stati programmati drug day; tale impostazione risulta particolarmente conveniente per i nuovi farmaci oncologici innovativi nivolumab e pembrolizumab: ad esempio per il nivolumab sono stati risparmiati circa 75.000 €.

- promozione utilizzo BIOSIMILARI e dei farmaci col miglior rapporto costo-opportunità; in particolare: aumentare l'utilizzo di epoetina biosimilare (≥70% sul totale utilizzato).

La percentuale di consumo di epoetina biosimilare sul totale nel 2017 è di 91,7% quindi superiore all'obiettivo regionale.

- aumentare l'utilizzo dei prodotti a base di ormone della crescita (almeno ≥ 80% del fabbisogno), in base agli esiti della gara centralizzata.

La % di utilizzo dei tre farmaci che risultano economicamente più convenienti è di 89,1%, con costante aumento nell'impiego del biosimilare nei naive.

- aumentare, nell'ambito dei farmaci anti TNF alfa, la prescrizione del biosimilare dell'infliximab (≥ 45%) e del biosimilare dell'etanercept (≥ 35%).

Per l'AOU di Modena la spesa per infliximab nell'anno 2017 è stata di 1.126.280 euro ed è in diminuzione rispetto al 2016 a fronte di un aumento del n° di pezzi utilizzati. Perciò l'obiettivo di aumentare il ricorso al biosimilare è stato raggiunto: il biosimilare rappresenta il 64,53% del consumo totale di infliximab. Per etanercept non è stato favorito l'utilizzo del biosimilare in

quanto, nelle more dell'espletamento della gara regionale, la ditta produttrice della specialità ha ridotto il prezzo.

AOU	2016 (n°pezzi)	2017 (n°pezzi)	Spesa 2017 €
L04AB02 – infliximab	3047	3282	1.126.280
Remicade	1974	1.164	567.128
Inflectra	1073	2.118	559.152
% utilizzo biosimilari	35.2%	64,53%	

follitropina biosimilare: % di utilizzo del biosimilare sul totale della prescrizione $\geq 10\%$

il ricorso al farmaco biosimilare è risultato pari al 13,53%, e in base agli esiti della gara in corso sarà possibile incrementarne ulteriormente l'utilizzo.

- aumento di utilizzo dei farmaci generici nel trattamento dell'HIV.

Il ricorso ai farmaci equivalenti è aumentato e la spesa 2017 per tali farmaci è stata di 287.064 € vs 139.965 € del 2016.

- farmaci per il trattamento della DMLE: utilizzo preferenziale di quelli che a parità di efficacia e sicurezza sono dotati del minore costo/terapia con allineamento alla media regionale per le realtà con maggior spesa per trattamento.

L'obiettivo non è stato raggiunto: si registra un aumento significativo dell'utilizzo dei farmaci a maggior costo, superiore alle previsioni concordate con i clinici in sede di budget. La spesa 2017 del Centro AOU risulta essere di 1.484.142 €, superiore di 190.000 € rispetto all'importo previsto e concordato in sede di budget. La compilazione dei registri AIFA è stata implementata ed è in corso di completamento.

- rispetto degli esiti delle gare regionali per i farmaci.

I dati di monitoraggio forniti dal magazzino centralizzato in merito all'adesione alle gare farmaci registrano per l'Azienda Ospedaliera di Modena è di 96%; anche la quota acquistata di farmaci fuori PT risulta essere molto contenuta.

- farmaci per la Sclerosi Multipla: adesione alle raccomandazioni d'uso del gruppo di lavoro regionale.

La spesa per farmaci neurologi è oggetto di programmazione a livello provinciale e di costante monitoraggio. Nel 2017 la spesa provinciale è stata di 5.461.191 € in linea con quanto concordato.



2.14.4 Adozione di strumenti di governo clinico

Adesione al PT AVEN per la continuità ospedale/territorio (dimissione, distribuzione diretta e per conto, visita specialistica ambulatoriale), al fine di contenere fenomeni di induzione sulla prescrizione territoriale: la quota di farmaci fuori PT utilizzata è molto limitata e in particolare connessa al trattamento di pazienti affetti da patologie rare (previa autorizzazione RER) e in casi di continuità di terapie in corso (ritenute dal medico non sostituibili).

Corretta compilazione dei Registri AIFA da parte dei clinici e dei farmacisti, anche al fine della gestione dei rimborsi di condivisione del rischio (es. payment by results, cost sharing; % \geq 90%) dei trattamenti chiusi già inseriti in una richiesta di rimborso: viene costantemente compilato il data base istituito sul Portale AVEN per l'assegnazione da parte dell'AUSL di RE dei rimborsi alle singole aziende sanitarie.

Alimentazione del data base regionale delle eccezioni prescrittive, che traccia l'uso dei farmaci off-label, farmaci Cnn e fuori prontuario. Per entrambe le Aziende della Provincia di Modena è stato effettuato l'inserimento dei farmaci off-label, farmaci Cnn e farmaci fuori prontuario valutati dal NOP (Nucleo Operativo Provinciale di Modena) nell'apposito applicativo web regionale delle eccezioni prescrittive: nel 2017 sono state effettuate 235 valutazioni, tutte inserite nel database regionale.

Aggiornamento del software di gestione delle terapie oncologiche per alimentare il nuovo data base oncologico regionale: in corso di inserimento nel data base i protocolli delle terapie oncologiche con farmaci orali.

Promuovere tramite la Commissione del Farmaco di Area Vasta, la diffusione, conoscenza, applicazione e monitoraggio delle Raccomandazioni d'uso dei farmaci del prontuario terapeutico regionale e favorire il confronto fra gli specialisti prescrittori sulle raccomandazioni prodotte.

Attività e iniziative della Commissione Farmaco AVEN:

Il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale coordina la Segreteria Scientifica della CF AVEN.

Nelle riunioni mensili della CF AVEN all'ordine del giorno sono sempre incluse la valutazione ed il recepimento delle decisioni assunte dalla Commissione Regionale del Farmaco.

- marzo 2017: confronto con gli specialisti ematologi e infettivologi delle Aziende Sanitarie AVEN allo scopo di avviare un confronto in merito all'impiego dei farmaci antimicotici, partendo dall'analisi dei dati relativi alla prescrizione con la finalità di trovare strumenti e strategie condivise finalizzate al buon uso delle risorse;
- aprile 2017: confronto con gli specialisti prescrittori delle Aziende Sanitarie AVEN in merito all'impiego dei Nuovi Anticoagulanti Orali con particolare riferimento alle

decisioni del Gruppo di Lavoro Regionale e agli obiettivi inerenti l'assistenza farmaceutica per l'anno 2017;

- giugno 2017: approfondimenti in merito alle rilevazioni laboratoristiche di mutazioni e/o espressioni geniche richieste dalla target therapy in ambito oncologico, con particolare riferimento alla determinazione del PD-L1 per l'impiego del pembrolizumab: a tale scopo sono stati invitati a partecipare i responsabili dei laboratori di Anatomia Patologica delle Aziende Sanitarie AVEN;
- novembre 2017: condivisione di un documento che unifichi i percorsi a livello di AVEN di presa in carico dei pazienti trattati/ da avviare alla terapia con NAO con particolare riferimento alla presa in carico del paziente al follow-up.

Promuovere l'applicazione delle raccomandazioni regionali e nazionali sulla qualità e la sicurezza delle cure farmacologiche in ambito sanitario e socio-sanitario e negli istituti penitenziari della Regione affinché i temi della sicurezza nell'uso dei farmaci diventino componenti delle attività nella pratica professionale.

In AOU il recepimento della raccomandazione regionale sulla ricognizione/riconciliazione delle terapie farmacologiche è stato avviato da tempo mediante inserimento nel format aziendale di cartella clinica di un adattamento della tabella di ricognizione farmacologica proposta nel documento.

Vigilanza dei farmaci e realizzazione dei progetti regionali di farmacovigilanza in alcune aree critiche d'impiego dei farmaci, quali popolazione anziana e pediatrica, onco-ematologica, medicina d'urgenza, vaccini.

Nel 2017 vi sono state 258 segnalazioni di ADR, di cui 164 non gravi e 94 gravi. I principi attivi oggetto di segnalazione sono stati 146, 34 sono farmaci oncologici e 11 biologici. E' stato implementato l'utilizzo della piattaforma web "VigiFarmaco per la segnalazione di sospette reazioni avverse a farmaci e a vaccini".

2.14.5 Acquisto ospedaliero dei dispositivi medici

Tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. sul conto economico > 95% e corretta attribuzione nel flusso Di.Me dei dispositivi per tipologia di erogazione (ricovero, ambulatoriale, territoriale).

L'obiettivo del consolidamento del flusso informativo Di.Me. risulta essenziale per monitorare in modo più accurato i consumi dei dispositivi medici, controllare l'andamento della spesa rispetto al tetto prefissato e monitorare il grado di adesione delle Aziende sanitarie alle gare di acquisto centralizzate.

Per l'AOU il tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. per il 2017 è di 95,6%:



Per quanto riguarda i dispositivi medici diagnostici in vitro è in fase di implementazione l'inserimento nel flusso con una percentuale per il 2017 del 13% (circa + 10% vs 2016) a fronte di un obiettivo RER per il 2017-2018 del > 25%.

Spesa sostenuta nel 2017 per i dispositivi medici: la spesa del 2017 è stata superiore all'obiettivo assegnato in quanto, in particolare per il Policlinico, c'è stato un forte incremento dell'attività.

Per OCB il dato di spesa è influenzato dal materiale acquistato per la chirurgia robotica.

Aziende Sanitarie	Spesa DM anno 2017 €	Obiettivo 2017 €	Δ vs obiettivo €
Modena AOU di cui:	39.931.115	39.127.857	+ 803.258
Policlinico	20.296.470	19.881.000	+ 415.470
OCB	19.634.645	19.246.857	+ 387.778

Indicatori RER (in attesa dei Dati RER)

- uso appropriato medicazioni avanzate per il trattamento di ferite, piaghe ulcere acute e croniche;
- uso appropriato dispositivi medici per elettrochirurgia a ultrasuoni e radiofrequenza;
- uso appropriato dispositivi taglienti e pungenti con meccanismi di sicurezza (NPDs);
- uso appropriato terapia a pressione negativa.

Collaborazione ai lavori della Commissione Regionale Dispositivi Medici (CRDM), per la produzione di raccomandazioni e documenti tecnici per l'utilizzo dei dispositivi ad alto costo sulla base delle migliori prove di efficacia e delle caratteristiche dei prodotti. Tali raccomandazioni, sviluppate in coerenza alla programmazione dell'Agenzia regionale per gli acquisti centralizzati (INTERCENT-ER), costituiscono la base per la definizione delle strategie regionali di approvvigionamento per tali dispositivi.

Adesione alle gare centralizzate dei dispositivi medici di Intercent-ER: è stato attivato il monitoraggio del livello di adesione alle gare AVEN delle singole Aziende da parte del Magazzino centralizzato, con produzione periodica di specifica reportistica: il dato 2017 si attesta superiore al 76%.

Indicatori oggetto di valutazione nell'ambito del sistema regionale SIVE-ER e del progetto Bersaglio; per le aziende il cui valore 2016 è risultato superiore rispetto alla media regionale si chiede una riduzione della spesa.

Si è in attesa dei dati regionali relativi agli indicatori sottoelencati:

- spesa generale dispositivi medici, in regime di ricovero, per dimesso corretto per complessità.



- spesa guanti non chirurgici (CND T0102), in regime di ricovero, per giornata di degenza corretto per complessità.
- spesa suturatrici meccaniche (CND HO2), per dimesso chirurgico corretto per complessità.
- spesa dispositivi per elettrochirurgia (CND K02), per dimesso chirurgico corretto per complessità.
- spesa ospedaliera per siringhe, guanti e dispositivi per assorbenza, per punto DRG.

Percorsi per la valutazione dei DM: integrazione delle Commissioni locali DM, che attualmente sono di livello aziendale (CADM), in Commissioni di Area Vasta.

E' operativa dal 2016 la Commissione AVEN dei DM e si è proceduto alla riorganizzazione delle strutture locali con l'istituzione nel Nucleo Provinciale Valutazione Dispositivi Medici che si riunisce mensilmente per la valutazione principalmente di: prove di DM forniti gratuitamente, acquisizione di DM il cui importo di spesa non supera 10.000 €/anno, DM su misura, DM della classe CND Z (apparecchiature).

Vigilanza sui Dispositivi Medici: promozione dell'attività e organizzazione di specifica formazione rivolta agli operatori sanitari e ai medici.

E' stato consolidato il progetto di integrazione interaziendale di dispositivo-vigilanza attraverso la definizione di una unica procedura in materia che prevede tra l'altro l'individuazione di due responsabili provinciali della DV in relazione alle diverse competenze: un farmacista e un ingegnere clinico.

Nel 2017 vi sono state 42 segnalazioni di incidente (di cui 19 dell'AOU), 33 avvisi di sicurezza e 20 segnalazioni di reclamo.

Per quanto riguarda i dispositivi di competenza economica, si relaziona quanto segue:

- partecipazione alla commissione di AVEN e alla programmazione degli acquisti dei DM e DM- IVD sia per i DM di consumo di competenza dell'ingegneria clinica che per le tecnologie biomediche;
- relativamente ai service si era già provveduto a imputare i costi secondo le effettive voci (canoni noleggio, assistenza tecnica e materiale). Per le gare a refertato i consumabili sono registrati a costo 0.
- gli ordinativi che vanno a formare il flusso DiMe relativamente ai DM contengono normalmente tutti i dati necessari. I dati a 9 mesi sono quasi al 95%.
- relativamente agli DM-IVD i cui prodotti non hanno ancora non hanno la piena obbligatorietà di rispondenza al repertorio (obbligatorio per entrare nel flusso DiME) i dati dei primi 9 mesi sono al 2%. E' presumibile sia impossibile raggiungere il 25%.

3 - Assistenza ospedaliera

3.1 Riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero Ospedaliero

Calcolo dei tempi di attesa dai dati retrospettivi della SDO aziendale:

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Per i tumori selezionati entro 30 giorni	≥ 90%	66,25%
Per le protesi d'anca entro 180 giorni	≥ 90%	67,74%
Per tutte le altre prestazioni oggetto di monitoraggio entro la classe di priorità segnalata	≥ 90%	63,03%

I valori degli indicatori risentono principalmente di due fenomeni, più volte riportati negli incontri regionali:

1. pulizia delle liste di attesa (in riferimento a protesi d'anca e altre prestazioni oggetto di monitoraggio entro la classe di priorità assegnata): in coerenza alla DGR 272/2017 si è attuata nel 2017 la pulizia delle liste tramite chiamata attiva e programmazione del prericovero ai pazienti che accettavano l'intervento. Avendo in alcuni casi tempi di attesa superiori all'anno, il tempo calcolato tra attesa ed intervento ha superato il limite temporale secondo priorità;
2. indisponibilità a livello di applicativi informatizzati della funzione di prelista, da utilizzare per i pazienti che prima dell'intervento chirurgico devono sottoporsi a indagini diagnostiche o terapie (principalmente pazienti con tumore): tale carenza ha determinato l'inserimento direttamente in lista di pazienti non pronti all'intervento, con l'inevitabile superamento dei 30 giorni riferiti alla classe di priorità.

Adozione della nuova versione del nomenclatore SIGLA:

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
N° di discipline adeguate rispetto ai nomenclatori per disciplina forniti	≥ 95%	100%

Nel corso dell'anno 2017 sono state intraprese azioni per garantire l'adeguamento della codifica degli interventi a quanto previsto dalla nuova versione del nomenclatore, per garantire l'alimentazione del Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa. Tutte le discipline coinvolte entro l'anno hanno adottato la codifica ICD-9 come condivisa all'interno dei gruppi regionali.

Rispetto obiettivi DGR 272/2017

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
N° di obiettivi raggiunti 11 di pertinenza aziendale	100%	Indicativamente 90% in riferimento agli obiettivi aziendali

La quasi totalità degli obiettivi di diretta pertinenza aziendale sono stati raggiunti, in dettaglio: l'identificazione del RUA aziendale, l'adesione a SIGLA da parte di tutte le Unità Operative dotate di nomenclatore, il monitoraggio dei volumi e dei tempi di attesa tra l'attività istituzionale e quella libero-professionale, l'implementazione della classificazione ICD9CM (SIGLA 2.0), la valutazione multidisciplinare chirurgo-oncologo propedeutica alla indicazione all'intervento chirurgico, la standardizzazione dei percorsi preoperatori e della gestione perioperatoria tramite centralizzazione del prericovero nei due ospedali, una adeguata accoglienza, gestione e informazione dei pazienti, attraverso una idonea formazione degli operatori, il rinnovo della certificazione EUSOMA nell'ambito della breast unit, l'uniformità dell'accesso alle prestazioni di ricovero programmato, la gestione totalmente informatizzata delle agende di prenotazione, l'integrazione informatizzata tra l'inserimento in lista e la pianificazione della attività operatoria, l'attivazione di un gruppo di coordinamento per l'assegnazione delle risorse in base alle criticità di lista di attesa (sedute operatorie flessibili) e utilizzo delle sale operatorie sui 6 giorni per particolari situazioni, il governo del rinvio degli interventi programmati.

3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Tabella 2.4 della DGR 2040/2015: PL pubblici e privati con dotazione massima	SI	SI
Tabella 2.4 della DGR 2040/2015: PL Post – Acuti	SI	SI
Multidisciplinarietà nella gestione dei percorsi oncologici in particolare nella valutazione pre - chirurgica (cancer unit; breast unit)	SI	SI

Già a far data dal 31 dicembre 2016 l'articolazione dei posti letto nella provincia di Modena si è allineata con le previsioni della DGR 2040/2015: al 31 dicembre 2017 il tasso di letti su popolazione si è attestato su un valore pari al 3,44 letti per 1000 abitanti, al di sotto quindi del 3,7 previsto dalla Delibera. Per quanto attiene i posti letto per post-acuzie, nel 2017 il tasso provinciale è stato pari a 0,61 letti per 1000 abitanti, inferiore al 0,7 atteso.



Per quanto riguarda il tema della gestione multidisciplinare di pazienti oncologici avviati al percorso chirurgico, così come ribadito anche dalle DGR 2040/2015 e DGR 272/2017, riguardanti il riordino della rete ospedaliera e il rispetto dei tempi di attesa per le prestazioni in ricovero programmato, l'Azienda Ospedaliero Universitaria ha adottato azioni atte a diffondere l'approccio multidisciplinare nei vari ambiti chirurgici.

In particolare, si fa presente come:

- l'istituzione di un gruppo di valutazione multidisciplinare della casistica chirurgica oncologica risulta già formalizzata nei seguenti PDTA: Testa-collo, Mammella, Colon-retto, Pancreas; Polmone (nota inviata in RER a firma del DS (Prot. AOU 8546/17 del 21.04.17)
- sono in corso di elaborazione e formalizzazione ulteriori PDTA oncologici, con istituzione di un team di valutazione multidisciplinare, quali percorsi riguardanti le neoplasie neuro-oncologiche e il melanoma;
- la Direzione Sanitaria (mediante comunicazione a tutti gli incontri di budget 2017 e successiva nota del DS Prot. AOU 8480/17 del 20.04.17) ha dato mandato a tutti i centri dell'Azienda che trattano casistica chirurgica oncologica di porre sempre l'eventuale indicazione chirurgica a seguito di una valutazione multidisciplinare, che dovrà prevedere la discussione del caso almeno da parte di chirurgo e oncologo e dovrà essere documentata mediante specifico verbale di valutazione.
- l'applicativo per la gestione degli interventi chirurgici nello stabilimento Policlinico è stato oggetto di aggiornamento: nella scheda di inserimento in Lista Operatoria è stato aggiunto il nuovo campo "Presenza valutazione multidisciplinare", con obbligo di compilazione nel momento del blocco lista da parte del chirurgo.

Infine, è in corso l'iter per l'acquisizione congiunta con l'Azienda USL territoriale di uno specifico applicativo informatico per la gestione delle valutazioni multidisciplinari, che renderà più sistematizzato e fruibile questo approccio a tutti gli specialisti coinvolti.

3.3 Appropriatelyzza

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non ad alto rischio di inappropriatezza in regime ordinario	≤ 0.21 (griglia LEA)	0,20
Per i DRG 008, 088, 158, 160, 503, e 538: individuazione e monitoraggio di percorsi specifici alternativi al ricovero	raggiungere livelli $<$ almeno 5% rispetto 2016	Effettuata verifica nell'ambito dei controlli interni ex DGR 354/2012

In attuazione degli standard relativi all'assistenza ospedaliera, previsti dal DM 70/2015 e dalla DGR 2040/2015, oltre al rispetto dei valori soglia di tutti gli indicatori sui volumi ed esiti indicati, l'AOU di MO ha perseguito l'appropriatezza di erogazione delle procedure mediche e chirurgiche in ottemperanza di quanto previsto negli adempimenti LEA che monitorano i DRG ad alto rischio di inappropriatezza.

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 inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriatezza in regime ordinario è stato 0.20 (Griglia LEA), quindi al di sotto della soglia individuata di 0.21.

Nell'ambito della riduzione dei volumi di ricoveri per i DRG specifici, l'Azienda nell'anno ha conseguito i seguenti risultati:

DRG 008: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	-3.96
DRG 088: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	-28.57
DRG 158: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	-2.08
DRG 160: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	-27.45
DRG 429: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	-23.24
DRG 503: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	20.86
DRG 538: variazione % dei ricoveri rispetto all'anno precedente	5.86

Permangono alcune criticità relative in particolare ai DRG 503 (INTERVENTI SUL GINOCCHIO SENZA DIAGNOSI PRINCIPALE DI INFEZIONE) e 538 (ESCISSIONE LOCALE E RIMOZIONE DI MEZZI DI FISSAZIONE INTERNA ECCETTO ANCA E FEMORE SENZA CC). In coerenza con quanto previsto dai documenti regionali verranno impostate azioni per ricondurre ove possibile gli interventi in regime di one day surgery / day hospital.

3.4 Volumi – Esiti

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Tumore alla mammella: n° minimo interventi per struttura	>=150 / anno	475*
Colecistectomia: n° minimo interventi per struttura	>= 100 / anno	428*
Colecistectomia laparoscopica: porzione di casi con degenza postoperatoria <= 3 gg	>= 75%	78,62%**
Frattura di femore: n° minimo di interventi per struttura all'anno	>= 75 / anno	343*
Frattura di femore: interventi eseguiti entro 48 ore	>=70%	76,5%**

IMA	100 casi /anno	797 *
Trauma Center	240 traumi gravi /anno	297*
PTCA	250/ anno con 75 PTCA primarie	1252 di cui 250 primarie*
Proporzione di PTCA primaria	65%	87,5% (n. 344 STEMI, 301 PTCA primarie)*
Valvole isolate mortalità a 30 gg	4%	0**

* dato riferito ai 9 mesi 2017

** dato riferito ai 12 mesi 2017

Circa gli indicatori individuati dalle normative nazionali e regionali sulla concentrazione della casistica di bassa frequenza e il mantenimento di determinati standard qualitativi di performance di esito, l'Azienda Ospedaliero Universitaria si è dimostrata in linea con i target individuati. Sono assicurati volumi adeguati delle diverse tipologie di prestazioni e gli esiti sono superiori alle soglie.

Per alcuni indicatori che risultano nel complesso dell'Azienda in calo rispetto agli anni precedenti si procederà ad approfondimenti sui percorsi specifici, in particolare tenendo conto della necessità di uniformare ulteriormente approcci e procedure anche sullo stabilimento di Baggiovara.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Invio relazione sullo stato di avanzamento della rete stroke aziendale con i suddetti parametri: <ul style="list-style-type: none"> - % trombolisi e.v., - % intra- arteriosa, - % riabilitazione codice 56 e 60, - mortalità a 30 giorni per ogni Stroke Unit 	Entro ottobre 2017	Relazione in corso di definizione

Per quanto riguarda la rete stroke aziendale, il dato monitorato a livello regionale riportava per il periodo di 9 mesi 2017 una percentuale di trombolisi in pazienti con ictus= pari al 20.83%.

Da elaborazioni intern risulta che nel 2017 sono stati trattati circa 1.186 ictus nella provincia di Modena. Presso lo stabilimento di Baggiovara sono stati sottoposti a trombolisi endovena 184 pazienti e a trombectomia meccanica 94 pazienti.

Ne risulta che nell'anno i dati oggetto di monitoraggio riportano i seguenti valori:

- % trombolisi e.v. = 15,5%

- % intra-arteriosa = 7,9%
- % riabilitazione codice 56 e 60 = 31,81%*
- mortalità a 30 giorni per ogni Stroke Unit = 9,47*

*dati RER 9 mesi

È in corso di redazione la relazione circa l'attività della rete stroke aziendale, alla luce della disponibilità dei dati sull'anno 2017.

3.5 Emergenza Ospedaliera

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Indicatori previsti dalle linee di indirizzo rilevabili per ciascun PS	100%	SI
Collegamento tra flusso di PS e quello dell'Emergenza Territoriale	SI	In corso
Revisione ove non ancora a regime dell'assetto delle reti STAM e STEN secondo le indicazioni della DGR 1603/2013	SI	SI, presente percorso interaziendale STEN e STAM in linea con le indicazioni della DGR 1603/2013: STEN: procedura interaziendale PO16 del 14.07.2015; Delibera del DG AOU MO n. 133 del 20.10.2016; STAM: procedura interaziendale PO51 del 10.11.2016; Delibera del DG AOU MO n. 150 del 30.11.2016.
Conduzione di Audit clinici per la valutazione dei percorsi STAM e STEN	SI entro fine anno	Si, effettuati in data 11/12/2017

Le procedure interaziendali STEN e STAM, redatte secondo le indicazioni della DGR 1603/2013, sono operative rispettivamente da luglio 2015 e da novembre 2016. Le attivazioni di STEN e STAM sono state deliberate con Delibera del Direttore Generale (rispettivamente n. 133 del 20/10/16 e n. 150 del 30/11/16).

E' stato effettuato un audit clinico interaziendale al fine di valutare i percorsi STEN e STAM, in data 11/12/2017 presso il Policlinico di Modena.

Per quanto riguarda il collegamento tra flusso di PS e quello dell'Emergenza Territoriale, tale obiettivo è collegato all'approvazione della procedura di gestione dei picchi di afflusso nei PS (come indicazione della DGR n°1827 "Linee di indirizzo alle aziende sanitarie per la gestione del sovraffollamento nelle strutture di Pronto Soccorso), che al momento è in avanzato stato di redazione. Sono già presenti indicatori che monitorano l'andamento dei flussi, così come previsto nella DGR citata.

3.6 Attività Trasfusionale

Per quanto riguarda l'ambito dell'attività trasfusionale, nella delibera vengono individuate come prioritari:

- ❖ la sottoscrizione e formalizzazione di convenzioni con le associazioni e federazioni che insistono sul territorio della provincia, nell'ottica di garantire l'autosufficienza nella risposta al fabbisogno di emocomponenti.

Indicatori e target:	Risultato 12 mesi 2017
Trasmissione entro il 30 luglio delle convenzioni stipulate con le associazioni e federazioni ai sensi della DGR 45 del 23/01/2017	OBIETTIVO RAGGIUNTO Convenzione stipulata il 21/10/2017

- ❖ la corretta gestione della risorsa sangue, assicurata anche tramite sviluppi di specifici progetti e iniziative formative riguardanti il PBM (patient blood management) in ambito chirurgico ai sensi del DM del 2 novembre 2015 e secondo le Linee Guida del CNS

Indicatori e target:	Risultato 12 mesi 2017
Definizione e adozione del protocollo per il buon uso del sangue per interventi di chirurgia ed ortopedia entro ottobre 2017	OBIETTIVO RAGGIUNTO Protocolli presenti (allegati della PO24 revisionata nel 2016): - IO24/08: Protocollo buon uso del sangue in chirurgia generale - IO24/09: Protocollo buon uso del sangue in ortopedia - IO 24/10: Protocollo buon uso del sangue in Chirurgia Toracica
Programmazione di almeno una iniziativa formativa che coinvolga almeno il 50% degli operatori interessati.	OBIETTIVO RAGGIUNTO Effettuati 4 Journal Club per i dipendenti dell'Azienda Ospedaliero Universitaria presso i due stabilimenti: POLICLINICO: 18/09/2017 – 23/10/2017 OCSAE: 5/10/2017 – 13/12/2017 Effettuati 4 corsi formativi presso l'Azienda USL sul buon uso sangue, uno di questi specifico per PBM: 13 ottobre 17 novembre 24 novembre 6 dicembre

3.7 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Relazione indicante l'attività, la composizione e il monte ore dedicato dal personale che compone l'Ufficio Locale di Coordinamento alle Donazioni da trasmettere al CRT- ER entro il 1° trimestre dell'anno successivo	SI	La relazione è stata redatta da entrambi i Coordinatori locali e consegnata nel corso dell'incontro bilaterale.
Percorso aziendale d'identificazione in PS e TI da trasmettere al CRT-ER entro il 1° trimestre dell'anno successivo	SI	I percorsi sono stati avviati.
N° di donazioni di cornee	>= 17% dei decessi di età compresa tra 3 e 80 anni	Raggiunto Policlinico: Obiettivo 69, realizzato 73 Ospedale Civile: Obiettivo 54, realizzato 70
N° di donazioni multi tessuto	Incremento/ mantenimento secondo obiettivi CRT- ER	Non si sono valutati potenziali donatori multi tessuto ma è stato avviato il percorso DCD ed è stata eseguita una procedura su potenziale donatore di organi a cuore fermo (DCD) con donazione di due reni, e relativo Trapianto.

Nel corso del 2017, in cui si è avviato il processo di Sperimentazione Gestione unica degli stabilimenti ospedalieri Policlinico ed Ospedale Civile di Baggiovara, sono state armonizzate e formalizzate le costituzioni dei rispettivi Uffici di Coordinamento locale alle Donazioni con Atto della Direzione generale.

Per l'anno 2017, mentre nei Reparti dell'Ospedale diversi dalla Terapia Intensiva, non si sono osservati casi di decesso per cause neurologiche data l'ormai consolidata centralizzazione delle patologie cerebrali e traumatiche dell'adulto presso l'Ospedale Civile di Baggiovara, presso quest'ultimo invece sono stati eseguiti 33 accertamenti di morte cerebrale e successive donazioni.

In merito all'individuazione dei pazienti con lesioni cerebrali severe ("neuro ICD"), eventualmente arrivati al Policlinico, si è concordato con il Direttore e con il Capo Sala del PS (quest'ultimo con qualifica TPM) che siano valutati dall'equipe della Terapia Intensiva e, se necessario, ricoverati in reparto intensivo per il miglior monitoraggio dell'evoluzione del quadro clinico, mentre presso l'Ospedale Civile è stato definito e successivamente formalizzato (2018) il relativo percorso.



Sono stati ampiamente realizzati gli obiettivi di donazione cornee mentre per il Multitessuto la difficoltà di reperimento di tali potenziali donatori è legata anche ai limiti più ristretti di età che non coincidono con l'età sempre più avanzata dei pazienti deceduti valutabili al Policlinico, presso l'Ospedale Civile è stata invece attuata una Procedura DCD con donazione, come riportato nello schema sopra.

3.8 Sicurezza delle cure

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Report di attuazione attività previste dal PPSC 2016 e relativo aggiornamento dei dati delle fonti informative aziendali relative alla sicurezza delle cure	SI	SI Redatto ed inviato in Regione con i relativi allegati in data 27.2.2018 (prot. n. 5198/18)
Segnalazione alla regione degli eventi sentinella secondo tempi e modalità stabilite	SI	SI
Presenza di specifica procedura Incident Reporting ed evidenza di flusso informativo IR	50%	SI Procedura PO 144 approvata il 9.2.2018 ed inviata in Regione in pari data
Assolvimento del debito previsto da circolare 15/2017	SI	SI
Effettuazione osservazioni SSCL ed evidenza di predisposizione e attuazione di piani di miglioramento	SI	SI Progetto 'OssERvare' Applicato a 3 U.O. dello stabilimento Policlinico. Redatto il piano di miglioramento ed attuate le azioni previste
Effettuazione di una mappatura delle UU.OO. in cui è utilizzato il braccialetto identificativo e predisposizione di un piano di miglioramento	SI	SI Effettuata mappatura (Policlinico e Baggiovara) ed inviato in regione il piano di miglioramento
Aggiornamento procedure relative a Raccomandazione n° 6: "prevenzione morte materna correlata a travaglio/ parto" e	SI	Recente definizione di procedura a recepimento della raccomandazione relativa alla prevenzione della morte materna correlata al travaglio ed al

Raccomandazione 16 “prevenzione della morte o disabilità permanente del neonato sano”		parto. Raccomandazione n. 16: pur in mancanza di specifica procedura sono disponibili a livello aziendale vari documenti (procedure organizzative, istruzioni operative, protocolli, ecc.) che riscontrano le indicazioni di sicurezza ministeriali.
Aggiornamento procedure aziendali sulle cadute in base alle linee di indirizzo regionali	SI	SI Revisione integrale della PO 27 su prevenzione e gestione delle cadute in Ospedale, definitivamente approvata il 6.4.2018
Report su attuazione azioni previste da Piani Prevenzione delle Cadute 2016 e relativo aggiornamento dei Piani Aziendali prevenzione delle cadute 2017/2018	SI	SI Documentazione redatta ed inviata in Regione con i relativi allegati in data 27.2.2018 (prot. n. 5198/18)

In ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 830/2017 “Linee di programmazione e finanziamento delle aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2017”, relativamente alla sicurezza delle cure nel corso dell’anno 2017 sono state svolte le attività richieste, a partire dall’attuazione di quanto previsto dal Piano-Programma aziendale per la Sicurezza delle Cure (PPSC) 2016-2018 e dal relativo piano delle azioni.

Le attività svolte in tale ambito sono state riassunte in uno specifico report, redatto secondo la traccia fornita dal livello regionale, cui è stato inoltrato entro la scadenza prevista.

- 1) Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure
 - Report di attuazione attività previste dal PPSC anno 2016 e relativo aggiornamento dei dati delle fonti informative aziendali relative alla sicurezza delle cure.

Standard: SI

Anche nel 2017 è stato inoltre regolarmente assolto il debito informativo relativo agli eventi sentinella a fini di alimentazione del Sistema di Monitoraggio degli errori in Sanità del Ministero della Salute. In particolare, è stata garantita la tempestiva e puntuale segnalazione al livello regionale di 3 eventi sentinella verificatisi nel corso dell’anno 2017 in AOU, di cui uno relativo ad errore trasfusionale, uno relativo a decesso conseguente a caduta ed uno relativo ad un caso di morte materna (che è stato anche oggetto di specifica segnalazione nell’ambito dello specifico



progetto di sorveglianza in atto a cura dell'ISS in collaborazione con il Ministero della Salute). Tutti tali eventi avversi sono stati oggetto di una analisi multi-professionale, condotta con la tecnica del Significant Event Audit (SEA) in stretta collaborazione fra risk manager e professionisti coinvolti, che ha portato in tutti i casi ad individuare azioni di miglioramento mirate a soddisfare le emergenti necessità di formazione/informazione del personale coinvolto o a finalizzate a supportare i professionisti nell'adempiere ai controlli di sicurezza necessari e quindi tutte finalizzate ad evitare il ri-accadimento degli eventi avversi oggetto di segnalazione.

2) Eventi sentinella

- Indicatore: Segnalazione alla Regione degli eventi sentinella secondo tempi e modalità stabilite.

Standard: SI

A fini poi di promozione e valorizzazione del sistema di segnalazione spontanea da parte degli operatori degli eventi avversi e dei quasi-eventi mediante utilizzo della scheda di incident reporting, nel corso dell'anno 2017, a fronte del riassetto organizzativo che ha previsto la presa in carico gestionale da parte dell'AOU di Modena anche dello stabilimento ospedaliero di Baggiovara (in precedenza a gestione AUSL di Modena) e dopo una fase di ricognizione dei percorsi e dello sviluppo dello strumento presso quello stabilimento, il flusso informativo è stato ri-orientato ed unificato a quello proveniente dal Policlinico.

Grazie a ciò nel corso del 2017 è stata estesa anche alle schede di IR provenienti dallo stabilimento di Baggiovara sia la regolare alimentazione del relativo data base regionale che anche una reportistica a cadenza semestrale dei dati aggregati, i cui risultati, in termini sia numerici che di aree/tematiche ritenute critiche da parte degli operatori di entrambi i presidi, sono stati oggetto di confronto con la rete dei referenti aziendali per la gestione del rischio ed i RAD/Coordinatori nel corso di alcune iniziative di formazione in tema di gestione del rischio e sicurezza delle cure. Sono state inoltre avviate anche presso lo stabilimento di Baggiovara incontri aventi finalità di analisi degli episodi più significativi che erano stati segnalati al fine di favorire la diffusione di buone pratiche di gestione degli eventi avversi/near miss in entrambi gli stabilimenti ospedalieri.

Infine, nel corso del 2017 è stata definita la bozza di una procedura inerente la "Gestione e analisi di rischi, eventi avversi e near miss segnalati con scheda di Incident Reporting", che è stata definitivamente formalizzata nel corso delle prime settimane del 2018 ed inoltrata nei tempi richiesti ai referenti regionali.

3) Incident Reporting

- Indicatore: Presenza di specifica Procedura Incident Reporting ed evidenza di flusso informativo IR

Standard: SI

Ed ancora in ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 830/2017 nel corso dell'anno è stata garantita l'applicazione delle indicazioni contenute nella circolare regionale n.18/2016 ["Specifiche per la gestione della check list di Sala Operatoria (SSCL) e infezioni del sito chirurgico (SIChER)"]. In particolare, ai fini di adempiere all'obiettivo regionale è stata avviata anche presso lo stabilimento Policlinico l'informatizzazione della SSCL, con acquisizione delle modalità informatiche di raccolta dei dati già in uso presso lo stabilimento di Baggiovara: ciò ha in effetti consentito di assicurare la necessaria continuità del flusso dei relativi dati al livello regionale.

4) Check list Sala Operatoria

- Indicatore: assolvimento del debito informativo previsto da circolare 15/2017

Standard: SI

Nel medesimo ambito, in linea con le indicazioni del livello regionale, l'AOU ha aderito al progetto regionale 'OssERvare' finalizzato alla verifica diretta delle modalità di applicazione della SSCL nelle sale operatorie. In particolare sono stati valutati mediante l'apposita scheda predisposta ai fini del progetto 50 interventi chirurgici eseguiti a cura di equipe di tre UU.OO.: l'elaborazione dei dati raccolti a seguito delle osservazioni ha portato all'elaborazione di un piano di miglioramento comprensivo di eventi formativi destinati al personale di sala operatoria - mirati a richiamare le corrette modalità di utilizzo della CL, nonché a diffondere i risultati del progetto e le conseguenti necessità di miglioramento- che si sono effettivamente tenuti negli ultimi mesi del 2017.

5) Check list Sala Operatoria

- Indicatore: effettuazione osservazioni SSCL ed evidenza di predisposizione e attuazione di piani di miglioramento

Standard: SI

L'impegno per l'applicazione degli standard qualitativi dell'assistenza ospedaliera previsti dal DM 70/2015, con particolare riferimento all'implementazione dell'utilizzo del braccialetto per l'identificazione del paziente si è tradotto in un monitoraggio, effettuato in entrambi gli stabilimenti, dell'effettiva applicazione del braccialetto identificativo sia ai pazienti ricoverati che a quelli assistiti in regime ambulatoriale per i quali sono comunque necessarie particolari cautele in termini di certezza di identificazione. A seguito di tale monitoraggio è stato stilato un piano di miglioramento, che prevede un ampio coinvolgimento del Servizio Tecnologie dell'Informazione e che è stato trasmesso al livello regionale come richiesto entro le scadenze previste.

6) Identificazione Paziente



- Indicatore: effettuazione di una mappatura delle Unità Operative in cui è utilizzato il braccialetto identificativo e predisposizione di un piano di miglioramento

Standard: SI

Ulteriore area di impegno per l'anno 2017 è stata quella relativa all'implementazione delle raccomandazioni per la sicurezza delle cure, per promuoverne una corretta e puntuale applicazione. In questo senso particolare attenzione è stata dedicata alla procedura aziendale PO24 ("Richiesta per trasfusioni di globuli rossi, plasma e/o piastrine"), soprattutto relativamente a tutti i controlli di sicurezza necessari a fini di prevenzione della reazione trasfusionale da incompatibilità AB0. A fronte di un già avvenuto recepimento in procedura di tutte le previsioni di cui al D.M. 2.11.2015. A tal fine sono state programmate sia iniziative di formazione residenziale rivolte a tutti gli operatori e tenute su entrambi gli stabilimenti, che incontri più informali di condivisione dei principali contenuti della procedura rivolti agli operatori sanitari dei reparti di anestesia e rianimazione di entrambi gli stabilimenti.

Parallelamente l'AOU ha puntualmente adempiuto al monitoraggio Agenas del grado di implementazione a livello aziendale delle procedure. L'adesione a tale monitoraggio ha fornito l'occasione per valutare il grado di implementazione a livello aziendale delle previsioni di cui alle Raccomandazioni ministeriali n. 6 ("Prevenzione morte materna correlata al travaglio e/o parto") e 16 ("Prevenzione della morte o disabilità permanente di neonato sano"): è stato quindi possibile verificare da un lato la piena implementazione mediante recente definizione di una apposita procedura della raccomandazione relativa alla prevenzione della morte materna correlata al travaglio ed al parto, mentre relativamente alla raccomandazione n. 16 è stata riscontrata la disponibilità a livello aziendale di vari documenti (procedure organizzative, istruzioni operative, protocolli, ecc.) che riscontrano le indicazioni di sicurezza ministeriali, pur non essendo ancora stati tra loro integrati in un'unica procedura.

7) Raccomandazione sicurezza delle cure

- Indicatore: presenza di procedura e adesione al monitoraggio Agenas

Standard: SI

- Indicatore: aggiornamento procedure relative a Raccomandazione 6 "Prevenzione morte materna correlata al travaglio e/o parto" e Raccomandazione 16 "Prevenzione della morte o disabilità permanente di neonato sano"

Standard: si

Infine nel corso dell'anno 2017 particolare attenzione è stata dedicata al recepimento delle Linee di indirizzo regionali su prevenzione e gestione delle cadute del paziente in ospedale: in particolare l'AOU di Modena ha aderito al programma regionale di implementazione delle suddette Linee di Indirizzo mediante partecipazione di tre dei suoi operatori al programma



regionale di formazione per formatori che, successivamente, hanno attivato la formazione aziendale riproponendo i contenuti del corso regionale nell'ambito di una iniziativa formativa rivolta a quattro unità operative 'pilota' di entrambi gli stabilimenti che ha visto coinvolte 15 unità di personale sia medico che infermieristico. La maggior parte dei restanti componenti delle unità operative pilota ha poi partecipato ad un corso FAD sui contenuti delle Linee di Indirizzo regionali su prevenzione e Gestione delle cadute del paziente in Ospedale organizzato dal livello regionale ed ha condotto un audit strutturato su un campione di cartelle cliniche relative a ricoveri avvenuti nell'anno precedente: ciò al fine di valutare lo stato dell'arte in termini di applicazione dei contenuti delle nuove linee di indirizzo in epoca antecedente la loro emanazione.

Parallelamente è stata definita una procedura aziendale che recepisce tutte le principali indicazioni in tema di prevenzione e gestione delle cadute dei pazienti ricoverati, è stato stilato un report circa l'attuazione delle azioni previste dal Piano di Prevenzione delle Cadute 2016 ed lo stesso piano è stato anche aggiornato per il biennio 2017/2018, seguendo le indicazioni fornite dal livello regionale.

8) Prevenzione e gestione delle cadute

- Indicatore: aggiornamento delle procedure aziendali sulle cadute in base alle linee di indirizzo regionali

Standard: SI

- Indicatore: report su attuazione azioni previste da Piani Prevenzione delle Cadute 2016 e relativo aggiornamento dei Piani Aziendali prevenzione delle cadute 2017/2018

Standard: SI

3.10 Reti HUB & SPOKE per le Malattie Rare

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Stesura di una relazione dettagliata con le seguenti specifiche: <ul style="list-style-type: none"> - tempistiche relative al primo accesso - tempistiche relative alle visite di follow up - offerta counselling genetico (modalità e tempi) - offerta assistenza psicologica (modalità e tempi) 	Entro 2017	SI

Le patologie genetiche, malformative e/o metaboliche rappresentano un vasto ed eterogeneo gruppo di condizioni che, seppur rare quando considerate singolarmente, nel loro insieme interessano circa il 3-5% dei nati vivi. L'approccio al bambino nato con dismorfismi e/o anomalie congenite inquadrabili in sindromi note o da definire, deve essere di natura interdisciplinare e deve coinvolgere più figure professionali.

L'attività della Neonatologia nell'ambito delle malattie rare riguarda la presa in carico del neonato con dismorfismi e/o anomalie congenite e/o malattie metaboliche sin dalla nascita, già durante il ricovero presso il Nido o il reparto di neonatologia e successivamente mediante il follow up ambulatoriale. In alcuni casi la presa in carico inizia nel periodo prenatale attraverso il percorso di counselling neonatologico prenatale, che viene avviato in caso di riscontro prenatale di patologie malformative o con base genetica sospetta o accertata.

Il percorso diagnostico-terapeutico assistenziale è caratterizzato da un approccio multidisciplinare (coinvolgimento, a seconda della patologia, di specialisti quali: ORL, chirurghi maxillofacciali, chirurghi pediatrici, oculisti, neuroradiologi, ecc.) con anche la possibilità di consulti con specialisti di valenza nazionale e internazionale.

Per le patologie con sospette alterazioni genetiche, è garantito l'avvio di un precoce iter diagnostico attraverso la consulenza genetica e la richiesta di specifiche indagini genetiche sia per pazienti ricoverati che per pazienti gestiti in regime ambulatoriale.

L'attività ambulatoriale viene effettuata presso l'Ambulatorio delle Patologie Congenite della Neonatologia che garantisce una tempestiva e adeguata presa in carico dei pazienti. Gli appuntamenti per le prime visite per i pazienti inborn (nati presso l'AOU di Modena) sono programmati al momento della dimissione secondo le necessità cliniche dei singoli casi (tempo massimo di attesa 1-2 settimane). Gli appuntamenti per le prime visite per i pazienti outborn vengono programmate su richiesta dei Centri Spoke della provincia di Modena tramite contatto telefonico con la Caposala o il Medico Specialista (tel 059-4222522) e programmate secondo le necessità cliniche specifiche (tempo di attesa massimo 1-2 settimane). Le visite di follow-up successive alla prima vengono programmate dallo specialista di volta in volta in (1-3-6 o 12 mesi in base alla patologia). E' possibile anche una valutazione psicologica e qualora necessario l'invio alla Neuropsichiatria Infantile territoriale, anche attraverso il collegamento garantito dalla fisioterapista dedicata all'area neonatologica.

E' presente una stretta collaborazione con la struttura di Genetica Medica, sia per le consulenze genetiche nei pazienti ricoverati che in regime ambulatoriale. Presso l'ambulatorio delle patologie congenite neonatali 1 volta al mese, è prevista una valutazione congiunta neonatologo-genetista per la valutazione dei casi più complessi.



E' prevista inoltre una stretta collaborazione con il Reparto di Pediatria qualora si rendano necessari ricoveri ospedalieri dopo l'età di 6 mesi.

Per quanto riguarda il follow up ambulatoriale, al compimento dei 24 mesi, il paziente viene affidato all'ambulatorio di Malattie Rare afferente alla S.C di Pediatria.

E' prevista la certificazione di Malattie Rare tramite il registro delle Malattie Rare della Regione Emilia Romagna. Tale attività di certificazione avviene per pazienti ricoverati o ambulatoriali diagnosticati come affetti da malattia rara presso il nostro centro, ma anche per pazienti con diagnosi di malattia rara effettuata in altri centri, sulla base della documentazione in loro possesso.

Patologie Genetiche, Malformative e Metaboliche

L'attività specialistica per le malattie rare pediatriche è strutturata in modo da garantire una tempestiva e adeguata presa in carico del paziente ed un approccio multidisciplinare per la diagnosi ed il follow-up di malattie complesse e spesso invalidanti.

Le visite specialistiche vengono eseguite presso l'ambulatorio di Malattie Rare della Pediatria. Gli appuntamenti per le prime visite per i pazienti esterni sono prenotati dai pazienti o dal Curante tramite CIP (tempo di attesa entro 30 giorni), mentre le visite per il follow-up vengono programmate dallo specialista di volta in volta in occasione della valutazione clinica ambulatoriale (3-6 o 12 mesi in base alla patologia).

Viene garantito, inoltre, il servizio di consulenza per i bambini ricoverati presso i reparti di Chirurgia pediatrica, Oncoematologia Pediatrica e per gli altri Reparti del Policlinico (Neonatologia, Ortopedia, Chirurgia della mano...), con valutazione dei pazienti entro 24 ore dalla richiesta e presa in carico.

La presa in carico da parte della SC di Pediatria prevede una prima visita, durante la quale vengono effettuate le seguenti attività sui pazienti inviati dal medico curante o da altro specialista per sospetto diagnostico di patologia genetica e/o malformativa e/o metabolica pediatrica:

- valutazione anamnestica, ivi inclusa anamnesi familiare con costruzione dell'albero genealogico,
- esame obiettivo, con particolare riferimento a rilievi auxologici, antropometrici e caratteristiche fenotipiche.

Al termine di tale visita, il pediatra identifica un orientamento diagnostico e programma gli esami da eseguire per la prosecuzione dell'iter diagnostico terapeutico.

In particolare, durante i successivi accessi, è prevista l'esecuzione di uno o più dei seguenti approfondimenti, in base al sospetto diagnostico:

- esami di laboratorio (routine ematochimica, test endocrini, cariotipo e DNA);
- esami strumentali (ECG, EEG, EMG, potenziali visivi, acustici, somatoestesici, fundus oculi, campo visivo);



-esami di diagnostica per immagini (TAC, RMN);

-visite specialistiche (cardiologica, ortopedica, oculistica, dermatologica, odontoiatrica etc).

Per i pazienti per cui vi è indicazione, viene avviato il percorso presso l'ambulatorio dei bambini con "bisogni speciali" ove, oltre alla valutazione specialistica pediatrica, è possibile garantire il follow-up logopedico-nutrizionale.

Laddove necessario, è possibile attivare una valutazione neuropsichiatrica infantile sia per pazienti ricoverati che per pazienti seguiti in regime ambulatoriale.

E' presente una stretta collaborazione con la struttura di Genetica Medica, sia per le consulenze genetiche nei pazienti ricoverati che in regime ambulatoriale. Presso l'ambulatorio delle patologie congenite pediatriche 1 volta al mese, è prevista una valutazione congiunta pediatra-genetista per la valutazione dei casi più complessi.

Vengono attivati percorsi di assistenza domiciliare/sociale, scolastica, NPI, logopedica, fisioterapica in collaborazione con il Pediatra di Libera Scelta.

E' prevista la certificazione di Malattie Rare tramite il registro delle Malattie Rare della Regione Emilia Romagna. Tale attività di certificazione avviene per pazienti ricoverati o ambulatoriali diagnosticati come affetti da malattia rara presso il nostro centro, ma anche per pazienti con diagnosi di malattia rara effettuata in altri centri, sulla base della documentazione in loro possesso.

Assistenza psicologica

L'intervento psicologico, in regime di ricovero, è rivolto ai genitori e a bambini affetti da patologie rare, spesso con prognosi sconosciuta o infausta. La presa in carico psicologica, garantita per tutta la durata della degenza, pianificata in ottica multidisciplinare integrata, ha come obiettivo quello di supportare la funzione genitoriale, intervenendo sulla condizione di shock emotivo e traumaticità, sin dal momento della diagnosi. La presa in carico prevede una valutazione sul funzionamento globale del bambino, al fine di contribuire, in integrazione con il team multidisciplinare, alla messa a punto di interventi individualizzati volti a garantire la migliore qualità di vita possibile al bambino e alla sua famiglia. La richiesta di consulenza psicologica, attivata dal medico, sarà effettuata, come previsto dalla procedura del Servizio di Psicologia entro le 48 ore lavorative.

Il percorso di presa in carico prevede l'integrazione con le strutture territoriali, mediante invio diretto al momento delle dimissioni.

La richiesta di consulenza, in regime ambulatoriale, differibile, è rivolta ai bambini affetti da patologie rare di estrema complessità diagnostica, per i quali la consulenza ha anche l'obiettivo di identificare specifici fenotipi comportamentali e neuropsicologici che possono contribuire alla messa a punto del piano diagnostico e assistenziale.

3.11 Rete delle Cure Palliative pediatriche

Indicatore	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Partecipazione dei referenti individuati ai lavori del Gruppo Regionale CPP	SI	SI

L'AOU di Modena collabora alla definizione di percorsi, protocolli assistenziali, interconnessioni tra i nodi della rete, con l'obiettivo di realizzare una piena integrazione con il futuro Hospice pediatrico, mediante la partecipazione dei referenti aziendali, nelle figure della Dr.ssa Azzurra Guerra (S.C. Pediatria) e della Dr.ssa Rinaldi (S.C. Servizio di Anestesia e Rianimazione I), al gruppo di coordinamento tecnico-professionale di Cure Palliative Pediatriche costituito presso il Servizio Assistenza Ospedaliera della Regione Emilia-Romagna.

3.12 Accredimento

Indicatore	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Invio dei piani aziendali di adeguamento ai requisiti generali di Accredimento aggiornati secondo quanto previsto dall'Intesa	Entro 2017	Redatto documento di adeguamento ai requisiti dell'intesa

Nel corso del 2017 è stato completato il percorso di avvicinamento ai requisiti ed alle evidenze previste dall'Intesa del 20 dicembre 2012, valutandone il grado di adesione a livello aziendale mediante verifica in autovalutazione.

E' stato inoltre prodotto un piano di adeguamento rispetto ai requisiti generali di accreditamento aggiornati secondo quanto previsto dall'Intesa Stato-Regioni del dicembre 2012 e febbraio 2015. Tale piano è stato corredato di verifica in autovalutazione, deliberato dalla Direzione generale nel dicembre 2017 ed inviato all'attenzione della Direzione Generale dell'Assessorato.

L'azienda ha regolarmente presentato domanda di rinnovo dell'Accreditamento secondo le modalità ed i tempi indicate., in linea con quanto stabilito dalla delibera regionale DGR 1930 del 4 dicembre 2017.



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.

L'Azienda ha adottato con deliberazione n. 86 del 15 giugno 2017 il bilancio di previsione 2017, che rispetta pienamente il pareggio civilistico richiesto alla Direzione generale.

Trimestralmente sono stati effettuati i monitoraggi dell'andamento economico – finanziario, che hanno sempre attestato la coerenza dei risultati trimestrali con il pareggio di bilancio. Le relative certificazioni previste dall'art. 6 dell'Intesa Stato – Regioni del 23/3/2005 sono state regolarmente sottoscritte dal Direttore Generale e presentate alla Regione.

Adesso si adotta il Bilancio di Esercizio con un risultato finale di +18.219,21 euro coerente con quanto previsto e verificato nell'anno.

4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSN.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Indice di tempestività dei pagamenti	60 giorni	-6,33 OBIETTIVO RAGGIUNTO

Come si evince dalla Rilevazione Annuale della Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali (allegata alla presente Relazione), il miglioramento è stato significativo ed ha riguardato sia i tempi di pagamento (il cui indicatore nel 2016 era a +17,82 giorni di ritardo rispetto ai 60 giorni previsti per legge), sia il volume dei pagamenti effettuati oltre i termini che si è attestato a 44.572.845,85 euro pari al 28,9% dei pagamenti totali, rispetto a 73.562.808,62 euro effettuati nel 2016, pari al 58,5% dei pagamenti totali.

Nel corso dell'anno, in conseguenza dell'avvio della sperimentazione gestionale, l'Azienda ha chiesto e ottenuto un aumento dell'anticipazione mensile di cassa (da 21,250 milioni di euro a 32,678 milioni di euro) e una rimessa mensile di 3,3 milioni di euro dall'Azienda Usl di Modena, per far fronte all'aumentato volume dei pagamenti. Ciò ha garantito il rispetto dei tempi di pagamento e la chiusura dell'esercizio finanziario in attivo (+25,3 milioni di euro) come richiesto dalla Regione. Dal 2018, sarà adeguata direttamente dalla Regione la rimessa mensile ordinaria.

Per quanto riguarda l'andamento della liquidità, risente anch'essa dell'impatto della sperimentazione gestionale, soprattutto nel volume degli scambi di debito/credito con l'Azienda sanitaria provinciale e nelle attività di investimento/finanziamento, le cui variazioni erano difficilmente stimabili a preventivo.



A consuntivo il rendiconto (allegato alla Nota Integrativa) evidenzia, nel raffronto con quanto stimato a preventivo, le seguenti variazioni:

- la gestione corrente presenta un saldo positivo di 11,7 milioni di euro, superiore di 4,7 milioni di euro alla previsione a causa della variazione degli accantonamenti e dei loro utilizzi;
- la gestione reddituale si chiude con un avanzo, comprensivo del saldo positivo della gestione corrente, di 48,3 milioni di euro (+43,2 milioni di euro rispetto alla previsione). I debiti sono aumentati in misura consistente, in particolare i debiti verso aziende sanitarie pubbliche e verso fornitori: i primi, il cui incremento è riferito interamente all'Azienda Usl di Modena, risentono sia degli scambi economici di prestazioni avvenuti in corso d'anno, sia delle cessioni patrimoniali dei cespiti acquisiti con risorse proprie e con mutui e delle scorte di beni sanitari; i secondi registrano un aumento conseguente all'accresciuto volume dei costi per beni e servizi, aumento meno che proporzionale come dimostra il netto miglioramento dei tempi di pagamento.

Sono aumentati anche i crediti, sia verso l'Azienda Usl di Modena, per effetto degli stessi scambi economici di prestazioni sopra menzionati, sia verso la Regione per le maggiori assegnazioni di parte corrente deliberate in corso d'anno;

- le attività di investimento sono state più contenute rispetto a quanto stimato per quanto riguarda le realizzazioni effettuate nell'anno (vedi commento successivo agli investimenti), ma si è aggiunta l'iscrizione del patrimonio immobiliare e mobiliare di Baggiovara, trasferito con DGR 80/2017 e DPGR 17/2017;
- le attività di finanziamento, infine, sono risultate positive in misura superiore alla previsione in conseguenza principalmente dell'iscrizione a patrimonio netto delle fonti di finanziamento del patrimonio immobiliare e mobiliare di Baggiovara, anch'essa trasferite sul bilancio dell'Azienda Ospedaliera unitamente ai cespiti di riferimento.

In conclusione, la variazione positiva delle Attività di Finanziamento e della Gestione Reddituale ha consentito all'Azienda non solo di far fronte all'aumento delle Attività di Investimento, ma anche di chiudere l'esercizio con una significativa disponibilità liquida (25,3 milioni di euro).

Durante l'esercizio 2017 si è dato corso a tutte le richieste dotate dei necessari requisiti di legge di certificazione dei crediti provenute dai fornitori di beni e servizi utilizzando prevalentemente la piattaforma elettronica resa disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla Ragioneria Generale dello Stato. Qualora vengano inoltrate a mezzo Piattaforma di Certificazione dei Crediti richieste di certificazione di crediti "certi, liquidi ed esigibili", esse si eseguono puntualmente (o se ne offre diniego motivato al richiedente). Nel 2017 sono state rilasciate solo 3 certificazioni del credito, tutte a importo "0" per credito già pagato.

Sulla medesima piattaforma, il 26 aprile 2017 (scadenza prevista: 30 aprile 2017), con prot. n. 1505750000000001, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2016 e non estinti alla data della comunicazione.

Rispetto agli esercizi passati, il numero e il valore dei contenziosi giudiziali con i fornitori si è mantenuto costantemente basso, complice anche la ridotta esposizione debitoria. Similmente, anche le richieste per la corresponsione di interessi moratori per ritardato pagamento si sono numericamente ridotte. Le posizioni rimaste aperte hanno riguardato pressoché unicamente importi maturati in esercizi remoti.

Tutti i dati riguardanti l'esposizione debitoria e i tempi di pagamento vengono mensilmente trasmessi entro i termini al Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria della Regione Emilia-Romagna per consentire rilevazioni sugli stessi e il monitoraggio dei debiti nell'ambito di una continua collaborazione.

Con cadenza mensile, viene effettuata la comunicazione su P.C.C. dei debiti non estinti per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine di cui all'art. 4 D. Lgs. 231/02 e la contestuale immissione su P.C.C. dei dati relativi all'ordinazione di pagamento. Entro il 15 del mese successivo a quello appena decorso vengono trasmessi i dati delle fatture ricevute e, a breve distanza temporale, delle fatture saldate nel mese precedente a quello della comunicazione. Attraverso differenza si deriva dalla Piattaforma il valore delle fatture scadute.

Periodicamente, come previsto dalla normativa, il Collegio Sindacale ha verificato e verbalizzato la congruenza dei dati inseriti sulla PCC con i dati estratti dalla contabilità generale, non rilevando anomalie.

4.1.2 Il miglioramento del sistema informativo contabile.

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio	90% del livello di coerenza	OBIETTIVO RAGGIUNTO
Alimentazione della piattaforma in tutte le sessioni previste e rispetto delle scadenze prestabilite.	100%	OBIETTIVO RAGGIUNTO

Con riferimento alla compilazione degli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario), si ritiene di aver raggiunto il target del 90%.

Per quanto riguarda l'alimentazione della "Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali" nelle sessioni previste e nelle scadenze stabilite per l'anno in oggetto, essa è stata correttamente effettuata e si è sempre raggiunta la quadratura regionale. Gli scambi attivi

registrati sulle matrici 2017 sono stati pari a 189,1 milioni di euro rispetto ai 105,9 milioni di euro del 2016 (+78,6%).

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

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2016
Implementazione Adempimenti 2017 con riferimento alle aree: I) Progettazione sistema di Audit; II) Area Crediti - Ricavi; III) Area Disponibilità Liquide; IV) Area Debiti - Costi; V) Revisioni Limitate	Raggiungimento 100% adempimenti	OBIETTIVO RAGGIUNTO

In riferimento agli adempimenti richiesti dalla DGR n. 150/2015 “Piano Attuativo della Certificabilità – Requisiti Generali Minimi” l’Azienda ha recepito e applicato le indicazioni contenute nelle linee guida regionali, redigendo le procedure amministrativo-contabili e i regolamenti aziendali relativamente alle seguenti aree:

- 1) Requisiti Generali
- 2) Disponibilità Liquide
- 3) Crediti – Ricavi
- 4) Debiti – Costi

Le Revisioni Limitate sono state effettuate dal Collegio Sindacale nelle seguenti date:

- 10 luglio 2017 per l’Area delle Disponibilità Liquide
- 25 luglio 2017 per i Requisiti Generali e per l’Area Crediti – Ricavi
- 4 ottobre 2017 per l’Area Debiti – Costi.

Sono stati redatti i regolamenti e le procedure richieste, rispettando i requisiti minimi contenuti nelle Linee Guida regionali. L’applicazione delle procedure, nei casi in cui ha introdotto delle novità, è stata avviata e proseguirà nel corso del 2018.

Ogni procedura è stata accompagnata dalla stesura di una check list di controllo che, utilizzata in una prima fase di autovalutazione dai dirigenti interessati, sarà lo strumento per successive verifiche e controlli interni.

Limitatamente alla progettazione di un sistema di Audit interno, la Direzione Generale si è riservata di approfondire il tema che, pertanto, risulta a fine anno “in corso di definizione”.

L’azienda ha partecipato attivamente all’attività di formazione e di confronto organizzata da AVEN.



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

Indicatori	Target:	Risultato 12 mesi 2017
Partecipazione attiva ai Gruppi e Tavoli di lavoro	95%	OBIETTIVO RAGGIUNTO

L'AOU di Modena ha assicurato la sua collaborazione attraverso i professionisti presenti nei gruppi di lavoro, sia sul fronte informatico, sia sul fronte contabile.

Sul fronte contabile, è stato seguito attivamente tutto il lavoro di definizione del nuovo piano dei conti economici e patrimoniali: sono stati aperti 229 nuovi conti economici e 201 nuovi conti patrimoniali e chiusi in totale 672 conti esistenti. Dal 1° gennaio 2018, la nuova anagrafica è operativa. Per quanto riguarda il gruppo di lavoro sull'anagrafica cespiti, la partecipazione è stata più frammentata a causa principalmente dell'impegno richiesto dalla sperimentazione gestionale sul fronte dell'acquisizione dei cespiti trasferiti dall'Azienda USL di Modena.

La partecipazione del personale STI coinvolto nel GAAC è stata del 100%.

4.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Indicatori e Target	Obiettivi 2017
Livello di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi (nazionale, regionale e di Area Vasta) di ciascuna Azienda Sanitaria pari ad almeno il 80% del totale degli acquisti di beni e servizi	La percentuale degli acquisti aggregati per l'anno 2017 è in linea con l'obiettivo. L'azienda Ospedaliera infatti raggiunge una percentuale di acquisti aggregati dell'80,6%.
Totale degli importi dei contratti relativi a Farmaci, Antisettici, Energia Elettrica e Gas stipulati nel 2017 facendo ricorso alle convenzioni Intercent-ER pari o superiore all'85% dell'importo totale di tutti i contratti stipulati nel 2017 per le medesime categorie	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 parte dell'unità logistica avviene mediante ricorso a convenzione intercenter (se attiva) per una percentuale pari al 100%. La percentuale di spesa gestita attraverso adesione a convenzioni intercent-Er per l'acquisizione di energia elettrica e gas è pari al 100% della spesa sostenuta per l'acquisizione delle medesime categorie
Implementazione dell'obbligo a partire dal 1° ottobre 2017 di gestione informatizzata delle procedure di gara per l'acquisto di beni e servizi di valore	L'azienda ha formato gli operatori all'utilizzo della piattaforma SATER, già sperimentata con una gara soprasoglia bandita nel dicembre 2016. Dal 1° ottobre l'azienda ospedaliera ha avviato tre procedure soprasoglia entrambe utilizzando la

superiore alla soglia di rilievo comunitario	piattaforma SATER
Indizione di almeno 20 richieste di offerta sul mercato elettronico regionale per ciascuna struttura deputata agli acquisti (es. dipartimenti interaziendali, Servizi interaziendali, ecc.)	Al 31 dicembre 2017 l'azienda ospedaliera ha provveduto ad avviare 48 RDO sulla piattaforma SATER
Inserimento della clausola che prevede l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare documenti di trasporto elettronici attraverso il NoTI-ER prevista dalla DGR 287/2015 nel 100% dei contratti di beni e servizi stipulati	L'azienda ospedaliera di Modena ha provveduto, come previsto dalla delibera di Giunta 287/15, a inserire a far data dal 31 gennaio 2016, nelle proprie procedure di gara, clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare DDT elettronici attraverso Noti-Er.
Almeno il 35% degli ordini inviati elettronicamente tramite il NoTI-ER	Il dato rilevato al 31 dicembre 2017 è pari al 50%

Le linee di indirizzo della Giunta regionale per il 2017, conformemente al quadro normativo nazionale di riferimento focalizzano gli obiettivi assegnati alle aziende sanitarie secondo tre direttrici fondamentali:

- contribuire alla centralizzazione degli acquisti rafforzando il livello di integrazione tra l'Agenzia regionale, le Aree Vaste e le Aziende sanitarie;
- contribuire al progetto di dematerializzazione del processo di ciclo passivo;
- favorire lo sviluppo dell'e-procurement attraverso l'espletamento di procedure di gara sottosoglia (almeno 20) ovvero dal 1° ottobre 2017 sopra soglia (anticipando di fatto la previsione del codice appalti che fissa nel 18 aprile 2018 l'obbligatorietà dell'espletamento delle gare sopra soglia comunitaria con modalità completamente telematica).

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 nell'anno 2017, 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 pari al 80% del totale acquisti per beni e servizi. Si precisa tuttavia che l'Azienda Ospedaliera di Modena potrà raggiungere pienamente la percentuale dell'80% solo a scadenza del contratto di global service (31/12/18) e con l'attivazione delle future convenzioni regionali per i servizi di pulizie, lavanolo e mensa degenti.



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%.

Con riferimento al supporto fornito alla centrale Intercent-ER si ricorda che l'azienda Ospedaliera di Modena con proprio provvedimento n. 217 del 9 dicembre 2015 ha approvato la convenzione per l'assegnazione temporanea di personale alle dipendenze funzionali della Centrale Regionale. In particolare, attraverso tale atto convenzionale l'Azienda ha reso disponibili due figure dirigenziali con competenze tecniche specialistiche in materia di procedure pubbliche di appalto. Inoltre, per quanto riguarda l'anno 2017, l'Azienda ospedaliera di Modena ha assunto la gestione della procedura di gara regionale denominata "TNT non sterile" per conto della centrale regionale Intercent-ER. Tale procedura è prevista in pubblicazione entro il primo trimestre 2018.

Il progetto di dematerializzazione del ciclo passivo

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.

Al 31 dicembre 2017 il 50% degli ordini risultano inviati attraverso il NoTI-Er.

Lo sviluppo dell'e – procurement

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena, in ottemperanza agli obiettivi posti dalla Giunta Regionale, ha provveduto a formare gli operatori all'utilizzo della piattaforma SATER, già sperimentata con una gara soprasoglia bandita nel dicembre 2016. Dal 1° ottobre 2017 sono

state avviate tre ulteriori procedure soprasoglia (fornitura di RMN 1,5 tesla, sistema integrato per il monitoraggio parametri fisiologici e fornitura di dispositivi per odontoiatria).

Oltre alle due procedure soprasoglia, l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ha avviato 48 RDO sulla piattaforma SATER, superando l'obiettivo posto dalla Giunta Regionale (almeno 20 procedure a livello di dipartimento provinciale).

4.3 Il governo delle risorse umane

Piano annuale di assunzione

La percentuale delle assunzioni collegate al Piano Assunzioni 2017 è stata rispettata nella misura autorizzata dalla Regione. Si riportano di sotto le percentuali di dettaglio:

Indicatori e Target		% copertura	Totale Assunti	Di cui stabilizzazioni
Rispetto del piano di assunzione dei vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati	Policlinico	93%	81	23
	Baggiovara	126%	68	18

Rispetto legge 161/2014

Indicatori e Target	Risultato 2017
Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra Regione Emilia-Romagna e OO.SS. in applicazione della L. 161/2014 e in favore dell'occupazione	E' stata data esecuzione agli accordi sottoscritti fra RER e OOSS
Rispetto delle autorizzazioni riferite ai processi di stabilizzazione avviati, anche in esecuzione degli Accordi sottoscritti tra RER e OO.SS.	Attuate le stabilizzazioni autorizzate Concluse 23 stabilizzazioni riferite allo stabilimento Policlinico e 18 stabilizzazioni riferite allo stabilimento di Baggiovara
Rispetto dei parametri definiti dal Patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti	IN LINEA Con le indicazioni richiamate dal D.M. 70/2015

Relazioni con le OO.SS.

Indicatori e Target	Risultato 2017
Rispetto dei tempi e delle modalità attuative dei processi di integrazione interaziendale avviati o in via di conclusione	<ul style="list-style-type: none"> Avviato tavolo di lavoro interaziendale per la definizione del Regolamento Unico per le due Aziende sull'orario di lavoro Prosecuzione nel percorso di omogeneizzazione degli istituti normativi e contrattuali Effettuata analisi circa le differenze dei trattamenti

	<p>economici esistenti tra AUSL e AOU in vista della integrazione con OCB, con particolare riguardo a:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Retribuzione di Posizione per Incarichi • Retribuzione di risultato / produttività • Progettualità
Numero processi completati su processi avviati	Accordo dirigenza medica AUSL applicato anche al personale OCB che determina un avvicinamento di quest'ultimo alla retribuzione di posizione e di risultato percepite dai dipendenti AOU
Rispetto delle scadenze individuate nei cronoprogrammi GRU e GAAC	<ul style="list-style-type: none"> • Partecipazione a tutti i tavoli di lavoro per la creazione del Data Dictionary Regionale • Garantita attività di transcodifica di tutti i codici ad oggi utilizzati nel gestionale WHR secondo le nuove codifiche regionali nel rispetto dei tempi • Traslazione dei dati dal sistema WHR al nuovo sistema WHRTime • Pagamento degli stipendi relativi a gennaio 2018 effettuato con il nuovo sistema
Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione	Partecipazione agli incontri periodici fissati nel corso del 2017 sia a livello di AVEN che a livello regionale

Costi del personale

Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione della L. 161/2014 e degli Accordi sottoscritti	Risultato di esercizio 2017 coerente con le previsioni di spesa del personale dipendente dei due stabilimenti ospedalieri AOU
--	---

Si rappresenta nella seguente tabella il confronto tra il personale presente al 31.12.2016 e quello presente al 31.12.17, riferito allo stabilimento del Policlinico:

PROFILI	PERSONALE 31/12/2016				PERSONALE 31/12/2017			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2016	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2017
DIRIGENZA M E D I C A	329	31	4	364	347	42	1	390
DIRIGENZA SANITARIA: F A R M A C I S T	7	1		8	6	4		10
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI	19	0		19	19	0		19
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI	1			1	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI	5			5	4	2		6
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	6			6	6			6
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF. TECN. SAN. E RIAB.	2			2	2			2
DIRIGENZA PTA: I N G E G N E R I	6	2	1	9	6	3		9
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	1	1	1	3	1	1	1	3
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	13			13	13			13
1) Area Dirigenza TOTALE	389	35	6	430	405	52	2	459
PERSONALE INFERMIERISTICO	1096	103	5	1204	1131	68	4	1203
PERSONALE TECNICO SANITARIO	180	21	2	203	182	22	2	206
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	12			12	12			12
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	2			2	2			2
PERSONALE RUOLO TECNICO	317	46	1	364	301	54	1	356
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	214	0		214	204	9		213
2) Area Comparto TOTALE	1821	170	8	1999	1832	153	7	1992
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	2210	205	14	2429	2237	205	9	2451

Pertanto, nel corso dell'anno 2017 si può desumere il seguente saldo tra personale assunto e personale cessato:

ASSUNTI tot 17		CESSATI tot 17	
TI	TD	TI	TD
124	95	96	96

Gli stessi dati vengono di seguito esposti rispetto allo stabilimento di Baggiovara:

PROFILI	PERSONALE 31/12/2016				PERSONALE 31/12/2017			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2016	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2017
DIRIGENZA MEDICA	235	16	2	253	229	20		249
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	2			2	2			2
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.				0				0
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	1			1	1			1
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO				0				0
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	1			1	1			1
1) Area Dirigenza TOTALE	239	16	2	257	233	20	0	253
PERSONALE INFERMIERISTICO	591	29		620	598	18		616
PERSONALE TECNICO SANITARIO	62	11		73	62	12		74
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	60	3		63	57	7		64
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	1			1	1			1
PERSONALE RUOLO TECNICO	161	38		199	153	46		199
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	31	2		33	30	2		32
2) Area Comparto TOTALE	906	83	0	989	901	85	0	986
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	1145	99	2	1246	1134	105	0	1239

ASSUNTI tot 17		CESSATI tot 17	
TI	TD	TI	TD
49	51	56	36

4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Indicatori	Target:	Risultato 2017
Rispetto dei tempi di processo	Si	SI
Grado di completezza del database regionale	100% dei casi aperti nell'anno entro il 31 gennaio 2018	SI

L'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena è entrata a far parte del gruppo di Aziende sanitarie regionali che gestiscono direttamente le richieste di risarcimento danni dal 1° dicembre 2015.

Nel 2017 sono pervenute 82 richieste di risarcimento delle quali nessuna presenta richieste di importo superiore ad € 250.000,00, anche se per le lesioni lamentate (danni neonati) un paio di questi all'esito dell'istruttoria, attualmente in corso, potrebbero presentare quantificazioni superiori a tale importo. In tal caso saranno trasmesse al Nucleo Regionale di Valutazione, unitamente alla documentazione sanitaria, come previsto dalle disposizioni regionali.

Delle 82 richieste pervenute, n. 4 sono state già state definite in via transattiva con liquidazione dei risarcimenti agli aventi diritto (per 3 di queste l'accredito è previsto nel 2018), per n. 2 c'è stata la rinuncia a proseguire nella richiesta, mentre per n. 5 pratiche sono state inviate le comunicazioni di reiezione della domanda, come da decisione del Comitato Valutazione Sinistri aziendale.

Le suddette 82 pratiche sono state oggetto di sviluppi giudiziari in ambito civile in 4 casi e in ambito penale in 2 casi. Mentre solo per 1 è pervenuta istanza di mediazione.

Nel contempo è proseguita l'attività, ancora assai copiosa, di gestione delle richieste di risarcimento per il periodo di vigenza dell'assicurazione AM TRUST ove, per accordo con la stessa, l'Azienda aveva assunto la gestione diretta dei sinistri in franchigia. In ambito AM TRUST è stato convocato il Comitato Valutazione Sinistri per la valutazione di n. 32 pratiche, di cui 10 per definizione con formale reiezione e 17 per definizione con pagamento le restanti 5 hanno presentato necessità di approfondimenti istruttori. Inoltre, per sinistri AM TRUST l'Azienda si è dovuta costituire quale chiamata in causa in 9 procedimenti civili.

Impegna notevolmente ancora la definizione dei sinistri più importanti del periodo di assicurazione FARO in Liquidazione Coatta Amministrativa, per i quali viene regolarmente gestita anche la contabilità aziendale relativa alla franchigia e quella del fondo regionale per le quote oltre franchigia, adeguatamente aggiornata periodicamente. Nel 2017 sono state concluse ulteriori n. 7 pratiche.

Sono state eseguite n. 62 segnalazioni alla Corte dei conti, recuperando tutte le pratiche arretrate a tutto il 2015 e molta parte del 2016. Attualmente le segnalazioni vengono inviate alla Corte subito dopo il pagamento e comunque entro l'anno come disposto la L. 24/2017.

A seguito della presa in carico della gestione dell'Ospedale Civile di Baggiovara, dal 1° gennaio 2017 sono stati gestiti anche i sinistri che si sono verificati in tale nosocomio a far tempo dalla data suddetta. Il data base regionale è stato implementato secondo le indicazioni ed i tempi previsti dalle disposizioni regionali (inserimento dati 2017 entro il 31 gennaio 2018).

4.5 Politiche di prevenzione della corruzione e promozione della trasparenza

- adeguamento del Codice di comportamento alle nuove indicazioni nei tempi previsti dalle direttive regionali in materia. In relazione a ciò è stato elaborato in sede regionale lo schema tipo del Codice di comportamento per il personale operante presso le Aziende sanitarie della Regione. Entro maggio 2018 sarà adeguato il vigente codice di comportamento al suddetto schema tipo, previo percorso di partecipazione degli stakeholder. Seguiranno incontri formativi/informativi rivolti al personale.
- adeguamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione alle nuove disposizioni regionali in materia. In relazione a ciò è stato adottato, con atto deliberativo n. 13 del 30 gennaio 2018, il Piano triennale per la prevenzione della corruzione 2018-2020, aggiornamento per l'anno 2018 comprensivo dell'Ospedale Civile di Baggiovara, che tiene conto delle indicazioni regionali, oltre al proseguimento della analisi ed individuazione di ulteriori misure di contrasto ai fenomeni corruttivi.

4.6 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti

Piattaforme logistiche

La programmazione del 2017 prevedeva la fase di realizzazione del nuovo gestionale dell'area amministrativa contabile (GAAC) con la relativa fase di collaudo in vista della messa in produzione presso le prime aziende sanitarie per il 2018.

Con nota del 19 ottobre 2017, prot. 647, il Direttore dell'Esecuzione ha preso atto della necessità di una ripianificazione determinata sia da motivazioni squisitamente tecniche, sia da mutate condizioni esterne al progetto (ad esempio la fusione tra l'AUSL di Reggio Emilia e la corrispondente Azienda Ospedaliera, con conseguente incremento delle attività di nuova programmazione e pianificazione delle tempistiche). La fase di deploy del nuovo sistema è stata perciò posticipata al 1° gennaio 2019.



- Indicatore: % avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo
- Target: 100%
- Risultato: tutte le attività relative al GAAC sono state seguite puntualmente, sia dal lato informatico, sia dal lato contabile

La Regione Emilia-Romagna ha proseguito con l'attività di messa a regime del nuovo software GRU (Gestione Risorse Umane) e con le attività propedeutiche per la diffusione sull'intero territorio (fase 2: Aziende Area Vasta Emilia Nord) a seguito dell'avvio ad inizio 2017 dell'applicativo presso l'AUSL Romagna e le Aziende Area Vasta Emilia Centro (fase 1).

Le aziende per l'anno 2017 dovranno garantire il rispetto delle tempistiche previste nel progetto esecutivo per le attività a loro associate con particolare attenzione alla configurazione dei dizionari unici.

- Indicatore: % avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo
- Target: 100%
- Risultato: tutte le attività relative al GRU sono state seguite puntualmente. Il nuovo software è partito dal 1° gennaio 2018, sostituendo integralmente il precedente WHR.

Le funzionalità e il consolidamento del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), quale strumento di comunicazione online con i cittadini per la consegna dei referti, per il pagamento e la prenotazione telematica, importavano nel corso del 2017 il recepimento del DPCM 178/2015; in particolare si è previsto l'adeguamento di tutti i sistemi aziendali all'invio dei documenti clinici individuati come nucleo minimo e quelli integrativi ritenuti strategici per la regione Emilia-Romagna.

Le Aziende entro il 31/12/2017 hanno avuto l'obiettivo di adattare i loro software all'invio dei documenti clinici individuati a livello regionale, nonché alla diffusione dei servizi esposti sul FSE come cambio/revoca MMG/PLS, offerta prenotazioni on line, pagamenti on line.

Le agende di prenotazione online devono essere le medesime disponibili agli sportelli tradizionali garantendo così al cittadino la possibilità di utilizzare in pieno le funzionalità offerte dai vari canali multimediali (APP, CUPWEB, FSE, ...).

- Indicatori: % adeguamento dei software aziendali all'invio dei documenti clinici individuati a livello regionale
- Target: 100%
- Obiettivo raggiunto al 100%, tranne che per il software COM.NET che verrà integrato nel 2018.

L'adempimento del D.Lgs. 179/2012 relativo alla dematerializzazione delle prescrizioni è ormai in fase di messa a regime.



Le Aziende, entro la fine del 2017, hanno avuto l'obiettivo di concludere l'adeguamento di tutti i software coinvolti nella gestione della ricetta dematerializzata e, in particolare, era prevista la sensibilizzazione dei prescrittori all'utilizzo dello strumento e il personale amministrativo per la corretta presa in carico ed erogazione.

- Indicatore: invio dello stato di erogato al Sistema di Accoglienza Regionale delle ricette dematerializzate erogate ed inviate in ASA
- Target: 90%
- Risultato: in corso di elaborazione.

Sistema informativo

All'inizio del 2017 si è dato l'avvio alla riorganizzazione dei Sistemi Informativi i cui scopi principali sono lo sviluppo di un dataware house esteso a tutti i flussi di dati e la realizzazione di un sistema di reportistica (portale) che risponda ad ogni livello di committenza (regionale, territoriale, ospedaliero etc.) sia negli ambiti sanitari che a quelli socio-sanitari e sociali, con un profilo di analisi tipico dei controlli di gestione.

La soddisfazione dell'obiettivo permetterà alle Aziende di accedere ad una tempestiva e puntuale rendicontazione delle attività richieste ed erogate. Nell'ambito delle attività richieste alle Aziende ed oggetto di monitoraggio, prioritariamente vi sarà quanto definito dalla DGR 272/2017 per la soddisfazione dei tempi di attesa (prospettici) dei ricoveri programmati attraverso l'implementazione dei sistemi SIGLA.

Nell'anno 2017, ogni Azienda doveva soddisfare l'indicatore di completezza ovvero:

- Indicatore: presenza di tutti gli interventi programmati erogati
- Target: 95%
- Indicatore: valorizzazione del codice nosologico degli interventi erogati
- Target: 100%
- Risultato → in corso di elaborazione.

In parallelo, le Aziende hanno avuto l'obiettivo di garantire la trasparenza e la gestione delle liste aggiornando la posizione e lo stato di attesa del paziente, comunicando tutte le informazioni al sistema SIGLA.

- Indicatore: % prenotazioni (disponibili in SIGLA) con data di prenotazione coerente alla data di prenotazione presente in SDO
- Target: 95%
- Risultato → in corso elaborazione.

Stante che le Aziende, con la circolare n.6 PG/2016/515993, hanno aderito al nuovo tracciato della SDO, la qualità, nei termini di scarti e valorizzazione, della SDO prevedeva la soddisfazione di tutti gli standard entro il 31/12/2017.

- Indicatore: n. segnalazioni per giornate di permesso (AT) rispetto sul totale delle schede ordinarie
- Target: <1%
- Risultato → in corso di elaborazione.

Le Aziende, sotto il profilo della qualità delle banche dati, hanno dovuto garantire (anche tramite audit) la rappresentatività (le banche dati regionali immagine delle locali) di quelle regionali in termini di volumi e completezza/qualità dei flussi, di tempestività di invio e di comunicazione dei referenti (ambito sanitario, ambito tecnico).

- Indicatore: % rappresentatività – (n. record) per flusso ministeriale – tra le banche dati aziendali rispetto alle regionali
- Target: 100%
- Indicatore: % aggiornamenti righe/volumi (per chiave o id) – per flusso ministeriale - di aggiornamento di informazioni precedentemente inviate
- Target: <15%
- Indicatore: % volumi – per flusso ministeriale - trasmessi entro il mese/trimestre/semestre di invio
- Target: 80%
- Indicatore: per tutti i flussi/banche dati regionali - comunicazione entro i tempi definiti dei referenti in ambito sanitario e tecnico
- Target: 100%
- Risultato → in corso di elaborazione.

Nell'ottica di integrazione dei flussi, quello del Pronto Soccorso è stata previsto l'obiettivo di integrarsi (link) con quello del 118, tramite il codice identificazione della missione (COD_MISSIONE) e quello di invio del paziente (COD_CO118)

- Indicatore: n. righe PS con modalità di arrivo in ambulanza/elisoccorso (118) con link al flusso 118
- Target: 100%
- Risultato: obiettivo non perseguito nel corso dell'anno, in quanto le specifiche di integrazione sono pervenute nell'ultima decade di dicembre.

4.7 Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare. Le tecnologie biomediche ed informatiche

Piano Investimenti

Le Aziende, al fine di rispettare la tempistica prevista dall'art. 1 comma 310 e 311 della L. 23 dicembre 2005 n. 266 e nel rispetto del Disciplinare di Giunta (deliberazione n. 708/2015) sono state impegnate per:

- ottenere l'ammissione a finanziamento degli interventi rientranti nel "Programma di adeguamento alla normativa antincendio" di cui alla deliberazione di Assemblea legislativa n. 73 del 25 maggio 2016;
- avviare la predisposizione dei progetti e/o dei piani di fornitura degli interventi rientranti nell'Accordo di programma "Addendum" (ex art. 20 L. 67/88).

- Indicatore: trasmissione entro le scadenze prestabilite dei progetti degli interventi rientranti nel "Programma di adeguamento alla normativa antincendio", da sottoporre al parere del Gruppo Tecnico per l'ammissione a finanziamento.
- Target: 100%
- Risultato: 100%

In riferimento all'intervento P.I.2 "Interventi per adeguamento alla normativa antincendio sui corpi di fabbrica del Policlinico e sul corpo di fabbrica Poliambulatorio - Finanziamento Delibera CIPE n. 16/2013" al progetto di fattibilità tecnica economica, presentato in gruppo tecnico l'11/10/2016, è seguito il progetto esecutivo, presentato in gruppo tecnico il 12/9/2017 e successivamente ammesso a finanziamento con DGR 15663 del 6/10/2017.

- Indicatore: avvio predisposizione progetti e/o piani di fornitura degli interventi rientranti nell'Accordo di programma "Addendum" (ex art.20 L.67/88)
- Target: 100%
- Risultato: 100%

è stato presentato il programma art. 20 "addendum" APB12 per 1.000.000 di euro in totale, suddiviso in tecnologie biomediche ed informatiche al 50%. Le forniture sono state avviate e si prevede di concluderle nel 2018.

L' intervento AP21 si è concluso con gli ultimi collaudi ed è stato rendicontato al 100%.

Il progetto S14 sarà concluso nel corso del 2018.

Le Aziende sanitarie sono state impegnate per presentare, nel corso del 2017, le richieste di liquidazione degli interventi conclusi e attivati, che dall'ultima ricognizione risultano ancora a residuo.

- Indicatore: trasmissione richieste di liquidazione relative a interventi conclusi e attivati.

- Target: richieste di liquidazione per un importo pari al 75% del totale residuo relativo a interventi conclusi e attivati.

- Risultato: 100%

Per quanto riguarda gli interventi relativi a lavori pubblici, l'azienda procede regolarmente a inviare alla Regione le richieste di liquidazione somme per i lavori già realizzati, come da relativi certificati di pagamento e per le spese tecniche sostenute, con particolare riferimento agli interventi finanziati con l'art. 20 L. 67/88 terminati. Pertanto, si è in linea con l'obiettivo.

Per quanto riguarda gli interventi di forniture di apparecchiature biomediche e informatiche sono state presentate in regione al 31/12/2017 richieste di liquidazione per oltre il 75% del totale residuo relativo a interventi conclusi e attivati, arrivando a circa il 90%.

Gestione del Patrimonio immobiliare

Prevenzione incendi

Gli obiettivi relativi alla gestione del patrimonio immobiliare aziendale prevedono la programmazione e la realizzazione degli interventi di adeguamento edilizio e impiantistico delle strutture sanitarie secondo quanto previsto dalla normativa di prevenzione incendi (DM 15 marzo 2015).

- Indicatore: realizzazione e monitoraggio degli interventi di adeguamento
- Target: predisposizione schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (prevenzione incendi)
- Indicatore: raccolta ed analisi dei dati relativi agli eventi incidentali correlati con gli incendi nelle strutture sanitarie
- Target: predisposizione schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (prevenzione incendi)
- Risultato: sia per quanto riguarda la realizzazione e 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 (incendio, principio di incendio, eventi "near-miss"), 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.

Prevenzione sismica

Si è perseguito il mantenimento delle azioni (già proposte nella DGR 1003/2016) finalizzate al miglioramento sismico delle componenti non strutturali in tutti gli interventi edilizi attuati nel 2017 (nuove costruzioni, manutenzioni straordinarie).

- Indicatore: realizzazione degli interventi di miglioramento sismico
- Target: predisposizione schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (prevenzione sismica)
- Risultati: la valutazione della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali e degli impianti come disposto dalle vigenti norme tecniche per le costruzioni NTC 2008, già affrontata negli anni scorsi, è stata re-impostata in modo organico negli ultimi mesi del 2016 con la creazione di un Gruppo di Lavoro e la programmazione dei sopralluoghi in tutte le Unità Critiche, secondo le indicazioni e i format forniti dal Gruppo Regionale di gestione del rischio sismico nelle strutture sanitarie. Il lavoro viene svolto da tecnici interni SUAT con la collaborazione del SUIC, sotto la regia del SPPA, al quale viene periodicamente rendicontato anche per i riflessi sull'attività di valutazione dei rischi, oltre ad essere riportato nei periodici aggiornamenti dello Sharepoint sismico. Il lavoro verrà completato entro l'estate del 2018 ma diversi interventi sono comunque già stati realizzati; sono altresì allo studio altri interventi di mitigazione del rischio.

Manutenzione

È stato dato corso al monitoraggio dei costi di manutenzione ordinaria secondo la consueta metodologia; le Aziende dovranno adottare azioni per allineare il costo (€/mq) della manutenzione ordinaria alla media regionale nella logica di garantire omogenei standard qualitativi e di sicurezza. Nel corso dell'anno AGENAS ha previsto di attivare il progetto nazionale di "Monitoraggio della spesa per la manutenzione degli immobili del SSN" relativo al rilievo dei costi della manutenzione ordinaria e dei consumi energetici.

- Indicatore: monitoraggio dei costi di manutenzione ordinaria
- Target: predisposizione report di sintesi con i costi della manutenzione ordinaria e descrizione delle eventuali azioni adottate per ottenere il miglior allineamento possibile del costo della manutenzione ordinaria (€/mq) alla media regionale
- Risultato: I dati disponibili per il calcolo del parametro economico al momento della redazione del presente documento fanno riferimento all'anno 2016. Nel 2016 non si sono avuti scostamenti significativi rispetto al 2015. Nel 2015 il costo/mq della manutenzione ordinaria per l'ospedale Policlinico è stato in linea con il costo medio

regionale ed inferiore allo scostamento indicato del 10%.) mentre nel 2016 vi è stata una, pur se minima, diminuzione dei costi sia assoluti che percentuali (-0,41 %) con un DELTA tra €/mq. Az Osp e media RER% del 7,08%, ancora in linea con il costo medio regionale (nel contempo anch'esso diminuito). Per quanto attiene all'ospedale di Baggiovara, il valore medio di costo/mq è superiore a quello del Policlinico, in quanto afferente al contratto della manutenzione dell'AUSL di Modena, ma, rispetto agli anni precedenti, in progressivo calo per rientrare nei limiti indicati dalla Regione.

Uso razionale dell'energia e gestione ambientale

Si è prevista l'adozione, in attuazione della pianificazione regionale, di misure volte all'uso razionale dell'energia, sia nella gestione ordinaria delle attività, sia nella realizzazione di nuove opere (nuove costruzioni, ampliamenti, ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie), ed alla corretta gestione ambientale, in termini di gestione dei rifiuti sanitari, di acquisto di beni e servizi e mobilità sostenibile.

- Indicatore: realizzazione e monitoraggio degli interventi di miglioramento.
- Target: predisposizione schede di risposta al monitoraggio attivato con sistema informativo regionale (energia, rifiuti, mobilità sostenibile).
- Risultato: 100%

Energia:

Nell'ambito del Gruppo Regionale Energia di cui fa parte l'Energy Manager Interaziendale, sono state predisposte le schede di monitoraggio richieste.

L'Azienda ha provveduto ad alimentare il database regionale con i dati relativi al Policlinico (che comprendono anche quelli relativi al Poliambulatorio). Nel corso del 2017 sono stati rendicontati i dati riferiti al 2016, per cui, per il momento, i dati relativi all'Ospedale Civile di Baggiovara sono stati inseriti nella rendicontazione dell'AUSL Modena e confluiranno in quella dell'AOU Modena dalla rendicontazione 2017 che sarà effettuata nel 2018.

Rifiuti:

Ospedale Policlinico

Produzione rifiuti a rischio infettivo: - Anno 2016 Kg 424.035 - Anno 2017 Kg 449.909.

L'aumento è dovuto principalmente alla migliore gestione dei pazienti in isolamento.

Ospedale Baggiovara

Produzione rifiuti a rischio infettivo: - Anno 2016 Kg 314.678 (compresi i rifiuti di AUSL: Laboratori, centro prelievi, SPDC, ecc.).

Competenza AOUP Anno 2017: Kg 232.533 - Competenza AUSL Anno 2017: Kg 80.529 = Tot Kg 313.062.

Non ci sono state variazioni significative sulla produzione di questi rifiuti. Dal 01/01/2017 per l'OCSAE, come in precedenza era avvenuto per il Policlinico, sono stati presi accordi con HERAMBIENTE per gestire come rifiuti assimilabili agli urbani i vetri, gli ingombranti, le pile alcaline. Questi accordi ci hanno permesso un risparmio importante sulla spesa di smaltimento rifiuti.

Dal marzo 2017 presso l'OCSAE è stata attivata la raccolta dei rifiuti organici dalla mensa degenti e dal bar interno. Su sollecito di Hera sono stati fatti alcuni interventi correttivi per migliorare la raccolta differenziata di carta e plastica i cui risultati saranno evidenti nel 2018.

L'AOUP ha inviato sul sistema informatico CUP 2000, nei tempi richiesti, tutti i dati aggiornati sulla produzione di rifiuti al 2016, per la compilazione della relazione regionale che è stata pubblicata recentemente e ha inviato i dati aggiornati al 2017 per la stesura del nuovo capitolato per lo smaltimento dei rifiuti (il contratto regionale a cui aderiamo dal 2015 è in scadenza al 31/12/2018).

Mobilità sostenibile

Durante il 2017 è stata assicurata:

- costante partecipazione a gruppi di lavoro in RER come Mobility manager (progetto 2.7 – progetto parcheggi servizio strutture sanitarie).
- continua partecipazione a gruppo lavoro con AMO (agenzia per la mobilità di Modena e Comune settore mobilità) e Azienda USL Modena per lo studio e l'analisi del tragitto casa-lavoro, per studiare forme alternative per lo spostamento suddetto, da e per AOSP/AUSL e territorio
- partecipazione alla rilevazione 'Mobilità' per l'anno 2016 come richiesto dai competenti organi regionali.
- adesione a iniziative di promozione della mobilità sostenibile, quali, ad esempio, Giretto d'Italia - Bike to Work 2017, svolto durante la settimana europea della mobilità che ha visto la partecipazione di oltre 100 dipendenti.

Tecnologie biomediche

Sono esposti di seguito gli obiettivi fissati a livello regionale e sinteticamente riportati i risultati del 2017:

- Le Aziende sanitarie devono garantire i flussi informativi ministeriali e regionali relativi al parco tecnologico installato, nonché il debito informativo relativo alle tecnologie biomediche di nuova acquisizione. In particolare, dovranno essere sottoposte al Gruppo

Regionale Tecnologie Biomediche (GRTB), per istruttoria tecnico-scientifica, le apparecchiature biomediche e i software medicaldevice aventi i seguenti requisiti:

- ❖ “grandi” apparecchiature, oggetto del flusso ministeriale istituito con decreto del 22 aprile 2014 (TAC, Risonanze Magnetiche, Acceleratori Lineari, Robot chirurgici, Gamma Camere, TAC/Gamma Camere, TAC/PET, Mammografi, Angiografi);
- ❖ di rilevante impatto economico, riferite a tecnologia singola o sistema che realizza la medesima funzione (di importo superiore alla soglia comunitaria europea);
- ❖ innovative (non presenti sul territorio regionale).

Le Aziende sanitarie hanno avuto l’obiettivo di massimizzare l’utilizzo delle tecnologie biomediche anche attraverso soluzioni organizzative.

- Indicatore: trasmissione flusso informativo regionale relativo al parco tecnologico installato
- Target: trasmissione secondo scadenze prestabilite

- Indicatore: aggiornamento portale ministeriale relativo alle apparecchiature sanitarie
- Target: aggiornamento secondo scadenze stabilite da decreto

- Indicatore: le tecnologie, aventi i requisiti in elenco, dovranno essere sottoposte per istruttoria al GRTB
- Target: 100% delle tecnologie

- Indicatore: monitoraggio modalità e tempo di utilizzo di TAC, RM, mammografi e robot chirurgici
- Target: trasmissione dei format debitamente compilati entro scadenze prestabilite

- Risultato: il flusso regionale del parco tecnologico derivato dal sistema gestionale CLINGO è stato mantenuto aggiornato ed inviato in regione nei tempi indicati. Anche il flusso dati per le grandi tecnologie (GrAp) è stato aggiornati nei tempi richiesti. Sono state inviate al GRTB le istruttorie per le richieste di RMN 3.T e la TAC del OCB. Infine anche il monitoraggio dei tempi di TAC, RM, mammografi e robot chirurgici è stato inviato con il format richiesto alle scadenze indicate dalla RER. Le analisi sui dati di attività hanno permesso di analizzare l’occupazione delle grandi tecnologie.

Rendicontazione economica a consuntivo:

Il piano degli investimenti elaborato per l’anno 2017 si articolava in tre filoni di intervento: da una parte gli investimenti legati alla ricostruzione post - sisma, dall’altra il completamento e la

prosecuzione degli interventi in corso a inizio anno e già finanziati. A questi, poi, si aggiungeva una stima di interventi indifferibili ed urgenti da finanziare con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio.

Per quanto riguarda gli interventi post-sisma, in particolare gli interventi finanziati con DGR 268/2015 e DGR 1735/2014, per un totale di 35.561.000,00 euro più altri 15.073.000,00 euro, a fine 2017 lo stato di avanzamento è il seguente:

<i>RIFERIMENTO INTERVENTO</i>	<i>DENOMINAZIONE APPALTO</i>
<i>Intervento nr 449 Corpo G</i>	<i>Appalto 5 Lotti funzionali in corso di esecuzione</i>
<i>Intervento nr 450 Corpo E</i>	<i>Appalto 5 Lotti funzionali in corso di esecuzione</i>
<i>Intervento nr 451 Corpo C</i>	<i>Appalto 5 Lotti funzionali in corso di esecuzione</i>
<i>Intervento 453 Corpo H-D1</i>	<i>Appalto 5 Lotti funzionali in corso di esecuzione</i>
<i>Intervento nr 455 Corpo D</i>	<i>Appalto 5 Lotti funzionali in corso di esecuzione</i>
<i>Intervento nr 454 Materno Infantile</i>	<i>Nuovo Materno Infantile progettazione in corso di ultimazione e nel 2018 è prevista l'indizione della gara d'appalto per i lavori.</i>

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

- Intervento 219 AP - CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO - CORPI A, C, F, G, H del POLICLINICO e Intervento 221 AP - RISTRUTTURAZIONE PARZIALE PIANI SEMINTERRATO, RIALZATO, TERZO E QUINTO del POLICLINICO: entrambi gli interventi sono terminati e sono in attesa del collaudo e della chiusura amministrativa, che si completeranno nei primi mesi del 2018. Gli importi riportati nella scheda degli investimenti si riferivano infatti, non a lavori da eseguire, ma agli stati di avanzamento già fatturati ma non ancora rendicontati in Regione.
- Intervento AP19Bis 'Miglioramento antisismico, ripristino e finitura di supporto degenze monoblocco': i lavori inizialmente programmati, per motivi di coordinamento e di cambi di priorità della complessa programmazione aziendale, sono slittati sul 2018.



- Intervento L14 'CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO': i lavori previsti sono stati tutti eseguiti e l'intervento si è sostanzialmente concluso.
- Intervento S13 'Manutenzione straordinaria': sono stati eseguiti parte dei lavori previsti, che proseguiranno, concludendosi, nel 2018.

Sono stati inoltre iniziati i lavori di adeguamento sismico dell'edificio "Circolo USL 16" di proprietà dell'Azienda Ospedaliera, finanziati dall'intervento n. 100 del Programma Opere Pubbliche – Piano annuale 2013/2014 – legge Regionale 16/2012 (SISMA), e i lavori sul Corpo E finanziati dall'Ordinanza 52/16.

Tecnologie Biomediche

Gli investimenti nel settore delle tecnologie biomediche hanno visto nel 2017 la prosecuzione di interventi iniziati negli anni precedenti e molti nuovi interventi particolarmente rilevanti.

Nel corso del 2017 è proseguito l'intervento basato sul finanziamento regionale S14. Sono state sostituite apparecchiature obsolete per circa 90.000€ e avviate le ultime gare (lampade scialitiche e impianto trattamento acqua dialisi) per circa 300.000€ che vedranno la conclusione nel 2018.

Tramite una donazione da privati sono state acquisite apparecchiature per otorino (audiometri, laser chirurgico...), per broncoscopia interventiva (ecobroncoscopio) e sono state avviate le procedure per acquistare le attrezzature finalizzate al servizio di telepatologia che vedrà il suo avvio nel 2018.

Sono proseguiti gli acquisti di apparecchiature previsti nell'intervento a finanziamento nazionale e regionale APb12 derivante dall'accordo di programma ex art. 20, 2° fase, IV stralcio, finanziato per 500.000€ per la quota parte di tecnologie biomediche dedicate al rinnovo e all'ammodernamento del parco tecnologico. Sono state collaudate nell'anno circa 300.000€ di apparecchiature (tra le quali ventilatori polmonari, nuovi monitor di refertazione radiologica e apparecchiature per videourologia).

Una quota parte di finanziamenti per l'anno 2017 è derivata da fondi che l'azienda AUSL di Modena aveva ottenuto per l'Ospedale Civile di Baggiovara e che pur rimanendo di competenza AUSL hanno portato all'aggiornamento di tecnologie presso questo stabilimento. In particolare, sono state avviate le procedure per la sostituzione della risonanza magnetica da 1,5 T, del microscopio neurochirurgico, di 3 ecografi, di 4 ventilatori per anestesia e della una centrale di monitoraggio in terapia intensiva. Nel corso dell'anno, sono stati installati il microscopio neurochirurgico e due ecografi.

Estremamente significative sono le donazioni, ottenute dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, destinate ad acquisire tecnologie avanzate ed innovative da

utilizzare sia nella pratica clinica che in importanti progetti di ricerca. Grazie ai contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena è stato possibile aggiornare un acceleratore lineare in Radioterapia, aggiornare le apparecchiature di radiofarmacia della Medicina Nucleare (da installare nel 2018) e avviare la gara per l'acquisto di una nuova PET-CT sempre per la Medicina Nucleare, che andrà a sostituire la vecchia ormai non più adeguata. Nel 2017 sono stati definiti i criteri di capitolato per un nuovo acceleratore lineare in sostituzione di uno esistente che sarà oggetto di una fornitura della centrale di acquisto regionale.

Infine, la Regione Emilia Romagna ha messo a disposizione un finanziamento di 2,5 milioni di euro per l'aggiornamento del parco tecnologico dei due ospedali aziendali, utilizzati per una trentina di interventi, tra i quali i più significativi sono all'Ospedale Civile di Baggiovara e prevedono la sostituzione della TAC del pronto soccorso, l'aggiornamento della TAC 64 strati (fatto nel 2017), la sostituzione di vecchi ecografi, workstation di refertazione e attrezzature per neurochirurgia. Nel corso del 2017 sono state acquistate e collaudate apparecchiature per 800.000€ e i finanziamenti rimanenti saranno utilizzati nel corso del 2018.

Si sottolinea che nell'anno è proseguita, in collaborazione tra ingegneria clinica e servizio ICT, l'attività per implementare diversi progetti di informatizzazione che prevedono al proprio interno software medicali (informatizzazione endoscopia, percorso nascita, dialisi, anatomia patologica, laboratorio, sterilizzazione, radiologia, tele cardiologia, anestesia...) i cui costi sono previsti nei vari programmi di investimento.

Tecnologie Informatiche

Nel corso del 2017 è stato utilizzato il già citato finanziamento APb12, per la quota parte di 500.000€ destinata alle attrezzature informatiche, per l'estensione della rete Wi-Fi aziendale con adesione alla rete EmiliaRomagnaWiFi, per la sostituzione di PC e relativi accessori obsoleti e non aggiornabili, per l'acquisto di una nuova SAN (Storage Area Network) per l'ammodernamento strutturale del Datacenter aziendale, quest'ultima installata nel 2017 ma a collaudo 2018.

La rendicontazione economica complessiva è la seguente:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	3.038.394,06	1.135.802,80
SOFTWARE ED HARDWARE	535.878,65	487.058,98
ATTREZZATURE SANITARIE e ARREDI	2.478.499,96	3.306.801,04



TOTALE	6.052.772,67	4.929.662,82
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	4.082.801,17	2.957.917,28
MUTUI	342.992,85	0
DONAZIONI e altre forme di finanziamento	1.626.978,65	1.971.745,54
TOTALE	6.052.772,67	4.929.662,82

I minori importi registrati a consuntivo sono concentrati sulle opere edili ed impiantistiche e derivano sia dal rallentamento di alcuni interventi edili-impiantistici per motivi, già citati, di coordinamento e di cambi di priorità della programmazione aziendale, sia dalle modalità di iscrizione degli importi previsti nelle schede di investimento. Coerentemente, comunque, si sono spostate al prossimo anno le fonti di finanziamento.

Interventi in conto esercizio

In merito agli interventi indifferibili ed urgenti da finanziare con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio, a consuntivo lo sviluppo è stato il seguente:

Lavori e Opere

Gli interventi hanno riguardato lavori di asfaltatura e viabilità, manutenzione straordinaria di impianti elettrici e meccanici, manutenzioni edili complementari a lavori impiantistici. A questi si sono aggiunti due interventi significativi di adeguamento dell'elisuperficie del Policlinico al volo notturno e di sistemazione del servizio mortuario di Baggiovara.

Tecnologie Biomediche

Nell'anno, con fondi aziendali, è stata principalmente sostituita la SPECT con una CT-SPECT. Grazie all'avvio di un importante progetto di fundraising con il privato, e alla messa a disposizione di una prima quota di risorse aziendali, sono stati avviati i progetti per la realizzazione di una innovativa sala ibrida multidisciplinare all'ospedale di Baggiovara e per la sostituzione di una obsoleta RMN da 3T con una nuova attrezzatura orientata sia alla clinica che alla ricerca principalmente nell'ambito delle neuroscienze.

Come ogni anno, infine, è stata utilizzata una piccola quota a finanziamento aziendale per le sostituzioni urgenti e indifferibili di piccole medie attrezzature derivanti da danni non riparabili.



Tecnologie Informatiche

Con il bilancio aziendale 2017 sono stati finanziati l'acquisto di licenze SW per i server del Datacenter e per i PC aziendali e l'acquisto di piccole attrezzature, di norma per sostituzioni di analoghe obsolete.

Contributi regionali in conto esercizio sono stati disposti con la DGR 830/2017 per il pagamento della rata 2017 della quota parte aziendale relativa ai SW a valenza regionale GRU (Gestione Risorse Umane) e GAAC (Gestione Area Amministrativa Contabile).

Arredi

Gli acquisti sono stati destinati principalmente al rinnovo, parziale, degli arredi legati alle degenze, e delle attrezzature finalizzate alla sicurezza e alle azioni di mobility management.

Il consuntivo economico è il seguente:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	784.000,00	3.322.434,87
SOFTWARE ED HARDWARE	411.878,65	468.661,51
ATTREZZATURE SANITARIE	110.000,00	400.375,32
ARREDI	130.000,00	75.815,02
TOTALE	1.435.878,65	4.267.286,72

Come già evidenziato, l'aumento di questa tipologia di investimenti si è sviluppata in corso d'anno parallelamente al buon andamento del bilancio aziendale ed è stata del tutto compatibile con il pareggio civilistico richiesto. La richiesta iniziale, contenuta nella scheda 3 del Piano Investimenti allegato al Bilancio di previsione, era di 7,4 milioni di euro.

All'interno dell'importo complessivo, hanno trovato copertura 792.094,05 euro di investimenti per lo stabilimento ospedaliero di Baggiovara.

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

Gli ambiti prioritari di attività che richiedono un impegno specifico da parte delle Aziende nel 2017 sono:

- 1) *la partecipazione al processo di riordino dei Comitati Etici,*
- 2) *il contrasto del rischio infettivo associato all’assistenza,*
- 3) *il supporto alle attività regionali di valutazione delle tecnologie con metodologia HTA,*
- 4) *il supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento,*
- 5) *la formazione continua nelle organizzazioni sanitarie.*

Riordino dei Comitati Etici

Gli obiettivi rientranti in questo oggetto sono 3:

1. Unificazione degli attuali 4 Comitati Etici presenti in AVEN (Modena, Reggio Emilia, Parma e Piacenza) in un unico CE di Area Vasta
2. Nomina dei Componenti che costituiranno il nuovo CE AVEN
3. Identificazione della sede della Segreteria di Coordinamento tra le 4 Segreterie presenti sul territorio AVEN

➤ **OBIETTIVO 1**

In merito all’obiettivo n.1 “Unificazione degli attuali 4 Comitati Etici presenti in AVEN (Modena, Reggio Emilia, Parma e Piacenza) in un unico CE di Area Vasta” gli indicatori utilizzati sono gli incontri previsti in AVEN a livello del Gruppo di Coordinamento dei DDGG AVEN:

- primo incontro 29 novembre 2017
- secondo incontro 18 dicembre 2017

Negli incontri viene discusso il numero di componenti che dovrà costituire il nuovo CE AVEN rispetto alle indicazioni fornite dalla Sezione A della Regione (massimo 40 Componenti tra i quali solo 6 clinici), ragionando sul fatto che, a fronte di un numero previsto di circa 1000 studi annui da valutare (secondo le proiezioni effettuate), la composizione dovrebbe essere aumentata di alcune unità per permettere uno svolgimento dei lavori il più operativo e performante possibile.

➤ **OBIETTIVO 2**

In merito all’obiettivo n.2 “Nomina dei Componenti che costituiranno il nuovo CE AVEN”, l’indicatore è l’atto Deliberativo di nomina del nuovo CE che sancisce la costituzione del nuovo CE entro la fine del 2017 come richiesto dalla Regione.

Con delibera AUSLRE 2017/0373 del 28/12/2017 e ss.mm.ii, viene istituito il nuovo CE AVEN, costituito da 51 Componenti. Il superamento numerico del numero di Componenti inizialmente suggerito dalla Regione ha trovato parere favorevole anche da parte della Regione stessa, tenuto conto dei volumi di attività previsti a livello di CE AVEN, i più alti se confrontati con gli altri 2



costituendi CE Regionali (AVEC e CEROM). Il nuovo CE AVEN si è insediato il 15 gennaio 2018 permettendo di dare continuità al lavoro fino ad allora svolto dai precedenti 4 CE (Modena, Reggio Emilia, Parma e Piacenza) e mantenendo l'attrattività nei confronti dei Promotori esterni.

➤ **OBIETTIVO 3**

In merito all'obiettivo n.3 "Identificazione della sede della Segreteria di Coordinamento tra le 4 Segreterie presenti a livello Provinciale", l'indicatore è la definizione della sede della Segreteria Centrale. Con delibera AUSLRE 2017/0373 del 28/12/2017 viene stabilito che il CE AVEN sarà supportato, come indicato nella DGR 2327/2016, da una Segreteria Tecnico Scientifica di Area Vasta che si intende costituita e che avrà sede legale presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ed avrà il compito di garantire la gestione degli aspetti amministrativi ed operativi relativi agli studi clinici, fungere da interfaccia con il Presidente del Comitato e le Segreterie Locali, oltre che svolgere le funzioni di Segreteria Locale per la provincia di appartenenza (Modena).

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)
- Indicatori e target: % di procedure sorvegliate (interventi non ortopedici) sul totale di quelle incluse nella sorveglianza (periodo di riferimento primo semestre dell'anno).
Target: 55% di interventi sorvegliati.

Nel corso dell'anno 2017 è stata effettuata la messa a regime dei flussi SICHER integrati con il flusso SDO. E' particolarmente aumentata la quota di interventi sorvegliati SICHER per l'ospedale di Baggiovara rispetto all'anno precedente. L'integrazione informatica è stata effettuata coinvolgendo tutti gli ospedali provinciali.

- 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

- Indicatori e target: consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinario.

Target: 20 litri per 1000 giornate di degenza.

Presso l'ospedale Policlinico per l'anno 2017, il consumo di prodotti idroalcolici si attesta su circa 24/L ogni 1000 giornate di degenza.

- 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 e target: (indicatore sentinella del progetto 6.12 del PRP) % Ospedali dell'Azienda partecipanti al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE (compilazione delle specifiche schede SMI - Sorveglianza Malattie Infettive e Alert)

Target: 100% di Ospedali dell'Azienda partecipanti.

Entrambi gli ospedali aziendali partecipano al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE con compilazione delle schede specifiche SMI – Sorveglianza Malattie Infettive e Alert.

Il supporto alle attività regionali di valutazione delle tecnologie con metodologia HTA

Nel corso del 2016 è stato messo a punto un nuovo sistema informatizzato regionale per la richiesta dei dispositivi medici (DM) da parte dei clinici delle Aziende sanitarie alle Commissioni DM locali. Il sistema prevede che, per la segnalazione di DM candidabili a valutazione HTA regionale tra quelli richiesti dai clinici, le Commissioni locali debbano compilare una sezione apposita, elaborata dall'ASSR in collaborazione con decisori e clinici regionali, contenente gli elementi fondamentali da tenere in considerazione per la segnalazione di tecnologie candidabili a valutazione HTA regionale.

Le Aziende Sanitarie dovranno nel 2017 applicare i criteri condivisi nel 2016 per segnalare i dispositivi di interesse regionale candidabili a una valutazione secondo metodologia HTA.

Le attività di HTA sono svolte nell'ambito del nuovo Nucleo Provinciale dei Dispositivi Medici e della Commissione DM di AVEN.

Supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

L'azienda ha partecipato al processo di revisione del modello di accreditamento, come indicato nella DGR 1604 del 2015, attraverso un percorso di avvicinamento ai requisiti ed alle evidenze previste dall'Intesa del 20 dicembre 2012.

E' stata inoltre valutata l'aderenza ai requisiti dell'Intesa Stato Regioni 2012 e 2015, alla luce del lavoro svolto dai gruppi di lavoro regionali, attraverso la produzione di un report di verifica in autovalutazione, allegata al piano di adeguamento ai requisiti predisposto nell'anno 2017.



L'azienda ha inoltre sostenuto l'attività istituzionale di verifica dei requisiti di accreditamento, attraverso la partecipazione alle iniziative regionali proposte, con riferimenti alla partecipazione ai gruppi di verifica relativamente alle verifiche di cui è stata inviata convocazione formale a cura dell'Agenzia Sanitaria Regionale.

L'azienda ha inoltre partecipato alle iniziative formative e aggiornamento funzionali al mantenimento delle competenze.

INDICATORE	TARGET	RISULTATO
produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione.	SI	IN LINEA Inviato report di autovalutazione in regione, allegato al piano di adeguamento ai requisiti dell'Intesa Stato Regioni 2012 e 2015
numero di valutatori partecipanti alle attività di verifica/numero di valutatori convocati	target 70%	In LINEA I valutatori convocati nel corso dell'anno 2017 hanno partecipato alle verifiche

La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

INDICATORE	OBIETTIVO	RISULTATO
Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo	Almeno 2	obiettivo raggiunto
Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative	Almeno 1	obiettivo raggiunto

La valutazione si propone come un elemento fondamentale dell'intero processo formativo in quanto ha l'obiettivo di misurare, attraverso l'utilizzo di strumenti diversi, l'avvenuto apprendimento e la sua spendibilità all'interno dell'organizzazione.

Il Servizio Formazione, Ricerca e innovazione ha adottato un sistema di valutazione della ricaduta formativa che si attua attraverso due distinte fasi:

- 1) Autovalutazione: 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 TOM, 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.

- 2) Impatto: la verifica dell'impatto delle azioni formative sull'attività lavorativa dei professionisti del Policlinico viene effettuata mediante l'identificazione, in accordo con i Referenti scientifici, di alcune iniziative appartenenti ad aree diverse, privilegiando comunque le aree tecnico scientifiche e relazionali. Sui progetti selezionati il referente scientifico o i docenti procederanno direttamente sul campo alla rilevazione dell'efficacia attraverso griglie o simulazioni

Per l'anno 2017 sono stati sottoposti a verifica dell'impatto le edizioni dei corsi BLSD 5 ore e 8 ore svolte nell'anno 2016 e nel primo trimestre 2017, attraverso la realizzazione del percorso formativo "Progetto Intervita" durante il quale gli istruttori hanno verificato sul campo, all'interno dei reparti, il grado di acquisizione e/o mantenimento delle tecniche di rianimazione cardiopolmonare apprese nell'arco dei mesi precedenti (da 3 a 12), e ad autovalutazione della ricaduta formativa, tramite la somministrazione di un questionario compilato on line, n. 5 iniziative formative (13 edizioni), come da tabella sotto riportata:

	corso	Ed	Data edizione	Invio questionario ricaduta
16R101	Formazione agli operatori di Front Office/SAAO: Sviluppare il senso di appartenenza. Potenziare le competenze comunicative e le capacità relazionali. Prevenire i conflitti e lo stress "da contatto"	6°	16/01/2017	30/06/2017
		7	17/01/2017	30/06/2017
		8	18/01/2017	30/06/2017
		9	19/01/2017	30/06/2017
		10	20/01/2017	30/06/2017
17TS155	Principi di trattamento del paziente con lievi traumi dell'apparato locomotore e dolori acuti articolari	1	04/04/2017	30/09/2017
		2	11/04/2017	30/09/2017

17TS193	ATLS (Advanced TRAUMA Life Support) Refresher	1	20/03/2017	30/06/2017
		2	16/10/2017	30/03/2018
17TS224	ATLS (Advanced TRAUMA Life Support)	1	18/05/2017	30/09/2017
		2	09/11/2017	30/03/2018
17MG241	Primary nursing	1	13/07/2017	
		2	07/09/2017	10/12/2017

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 CE prevista dal Ministero, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell’anno 2017.

In questo esercizio, per la prima volta, rendiconta anche il passaggio, avvenuto il 1° gennaio, dell’Ospedale Civile Estense di Baggiovara dall’AUSL di Modena all’AOSP di Modena sulla base di quanto previsto nel progetto di sperimentazione gestionale autorizzato con DGR 1004/2016 ai sensi dell’art. 7 della LR 29/2004.

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.

Dal punto di vista dei finanziamenti e delle risorse regionali, l’esercizio appena concluso si è svolto in modo lineare. Con deliberazione di Giunta Regionale n. 830 del 12 giugno 2017 sono state individuate le risorse destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2017 e si è provveduto a definire un primo provvedimento di riparto delle risorse a favore delle Aziende ed Enti del SSR. Come già evidenziato nella relazione di accompagnamento al Bilancio di Previsione, per il finanziamento 2017 delle Aziende Sanitarie si è proseguito nel percorso di revisione dei criteri di finanziamento iniziato nel 2016, sia con riferimento alle Aziende USL, sia con riferimento alle Aziende Ospedaliere e agli IRCCS pubblici, tenendo conto dell’impatto del

DPCM che definisce i nuovi LEA, dell'avvio delle campagne vaccinali promosse dal Nuovo Piano di prevenzione vaccinale varato a livello nazionale e della costituzione del nuovo Fondo per il rimborso dei farmaci oncologici innovativi.

Con riferimento alle Aziende Ospedaliere, in particolare, nell'ottica di "riqualificare" alcune dimensioni delle tipologie di finanziamento riconosciute negli anni precedenti come remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012 (30%), per il 2017 si è introdotto un finanziamento a funzione per il Pronto Soccorso pari al margine di contribuzione negativo standard per accesso (inteso come differenziale fra costi pieni e valorizzato a tariffa al netto del ticket).

In analogia agli anni precedenti, il finanziamento del sistema integrato SSR-Università ha assicurato un sostegno finanziario aggiuntivo, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016.

Una quota del finanziamento vincolato alle Aziende Ospedaliere e all'IRCCS Rizzoli e a carico del FSR è stata qualificata come attività di eccellenza nella stessa misura del 2016.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2017 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.

Sono infine stati assegnati i finanziamenti riconosciuti per gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2017 relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009.

Per quanto riguarda i farmaci innovativi, la Regione ha mantenuto il fondo per fronteggiare l'acquisto di questi farmaci (per il Policlinico di Modena solo innovativi oncologici), ripartito fra le aziende sulla base dei trattamenti previsti. L'importo assegnato ha rappresentato un limite massimo (oltre il quale subentra il bilancio aziendale), ma, in caso di andamento dei costi inferiore alla stima, soggetto ad adeguamento.

Relativamente al tema degli investimenti, in fase di programmazione non è stato previsto alcun finanziamento dedicato da parte della Regione; le Aziende, pertanto, hanno potuto utilizzare quota parte delle risorse correnti, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettessero il pareggio di bilancio.

Infine, a fronte del passaggio dell'Ospedale Civile Estense di Baggiovara, si è effettuata una modifica dei contributi dell'AOSPU di Modena a valere sul finanziamento a quota capitaria dell'AUSL di Modena. Tale passaggio di contributi fra le due Aziende non ha avuto alcun impatto sul sistema regionale in quanto è stata garantita l'equivalenza dei finanziamenti riconosciuti a livello provinciale rispetto al 2016.

Con successiva deliberazione n. 1050/2017, sono stati ripartiti i fondi già destinati dalla DGR 830/2017 al finanziamento del sistema dell'emergenza 118, per l'attività di trapianto e di medicina rigenerativa, per l'attività a supporto del Piano Sangue e plasma regionale, nonché 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 2,020 milioni di euro a titolo di hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari, di centro di riferimento regionale per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata, per la gestione del registro regionale SLARER e per il trattamento delle complicanze severe da filler del volto.

A fine anno, con la deliberazione di Giunta Regionale n. 2165/2017, la Regione ha consolidato le risorse a disposizione del SSR, ha verificato l'effettivo utilizzo del fondo "Farmaci innovativi", adeguandone l'importo (per il Policlinico di Modena si è trattato di una riduzione di 20 mila euro a fronte dei minori costi sostenuti per l'acquisto di questi farmaci) e ha provveduto ad effettuare un ulteriore riparto di somme quale concorso alla copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali ai sensi del D.P.C.M. del 27 febbraio 2017 del personale dipendente e del personale convenzionato, a fronte degli oneri sostenuti nel 2017 per l'attivazione dei nuovi applicativi per la gestione delle risorse umane (GRU) e per la Gestione amministrativo contabile (GAAC), a fronte del monitoraggio dell'andamento delle gestioni aziendali in sede di prechiusure dell'esercizio 2017 (quale riconoscimento di fattori di spesa emersi in corso d'anno e aggiuntivi rispetto alle previsioni) e a supporto dell'attività del Centro di riferimento regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio del Policlinico.

L'andamento dell'esercizio è stato a sua volta complessivamente coerente con la previsione e il bilancio si è chiuso con un utile di 18.219,21 nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 830/2017 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Il Valore della Produzione si è attestato a 412,3 milioni di euro, in crescita rispetto alle previsioni di 14,4 milioni di euro, con la seguente articolazione:

- ❖ 1. finanziamenti vincolati a progetti e programmi di ricerca per 1,8 milioni di euro,
- ❖ 2. poste rettificative di maggiori costi, quali sterilizzazioni e rimborsi per 7,9 milioni di euro
- ❖ 3. variazione finanziamenti regionali per 4 milioni di euro
- ❖ 4. incremento ricavi propri per 3,8 milioni di euro
- ❖ 5. variazione utilizzo contributi in c/esercizio per finanziamento investimenti aziendali indifferibili e urgenti per 3,1 milioni di euro.

A queste voci, si aggiunge l'importo dei proventi straordinari, che registra un saldo positivo di 1,2 milioni di euro rispetto alla previsione.

A fronte di questo andamento, i costi di produzione sono aumentati di 15,5 milioni di euro a cui si aggiunge un incremento di 100 mila euro di oneri finanziari e una diminuzione di 35 mila di imposte e tasse. Depurati delle voci correlate alle maggiori entrate (punti 1. e 2. per un totale di 9,7 milioni di euro) il loro aumento risulta in realtà inferiore all'incremento dei ricavi propri e dei finanziamenti regionali.

L'Azienda pertanto ha realizzato un'efficiente gestione aziendale contenendo l'aumento dei costi all'interno dell'incremento dei ricavi propri. Le economie che sono emerse in corso d'anno, insieme al progressivo realizzarsi di proventi straordinari hanno permesso il finanziamento di alcuni investimenti indifferibili e urgenti, garantendo il pareggio di bilancio.

In questo quadro complessivo, la gestione economica dello stabilimento di Baggiovara ha mantenuto l'equilibrio previsto all'atto dell'avvio della sperimentazione gestionale.

Si sono realizzate tutte le voci di ricavo previste, mentre si è verificata una maggiore variabilità nei costi, con alcuni fattori produttivi che si sono aggiunti in corso d'anno (accantonamenti, assicurazioni, svalutazioni, oneri finanziari), ma che hanno trovato copertura grazie ad economie su altri fattori produttivi (utenze e servizi alberghieri principalmente).

Il volume complessivo dei costi e dei ricavi si è leggermente ridotto.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Di seguito, vengono commentati i principali scostamenti tra Bilancio Economico Preventivo e Bilancio di Esercizio 2017, prendendo a riferimento, come già in precedenza specificato, gli aggregati di costi e ricavi di cui allo schema di bilancio ex D. Lgs. 118/2011.

La specificità dell'anno in oggetto merita alcune sottolineature:

- 1) il richiesto confronto con il consuntivo 2016 è possibile solo per la quota parte del bilancio 2017 riferita allo stabilimento del Policlinico, essendosi Baggiovara aggiunta dal 1° gennaio;
- 2) il preventivo 2017, in questo primo anno di sperimentazione gestionale, è stato predisposto per sommatoria: alla previsione della gestione economica 2017 del Policlinico è stata aggiunta la valorizzazione dei costi, dei ricavi e degli scambi dell'ospedale Civile-Estense, così come definita e concordata dalle due aziende ad inizio anno. I dati riportati nel preventivo, come già illustrato in premessa, facevano fondamentalmente riferimento all'esercizio 2015, tranne in alcuni casi (attività di

degenza per modenesi, acquisto beni, costo del personale) nei quali sono stati aggiornati al 2016, e sono stati tratti da fonti contabili ed extracontabili dell'Azienda Usl di Modena. Ciò significa che, pur in un quadro generale di rispetto del totale complessivo dell'operazione, al suo interno si sono registrati in corso d'anno molte variazioni e molti scostamenti che, soprattutto per alcuni aggregati meno specifici (concorsi, recuperi e rimborsi, altri ricavi, servizi sanitari e non sanitari, oneri diversi di gestione ...) hanno significativamente influenzato il confronto tra preventivo e consuntivo.

- 3) un ulteriore elemento di variazione si è rivelata essere la titolarità giuridica del costo o del ricavo o, meglio, la tempestività nel trasferimento in capo all'AOU dei contratti attivi o passivi. All'atto della stesura del preventivo, per esempio, i costi dei servizi alberghieri dello stabilimento di Baggiovara erano stati allocati nei rispettivi conti economici di competenza (lavanolo, ristorazione degenti, pulizie, logistica...); di fatto, il contratto è stato trasferito all'AOU con decorrenza 1° gennaio 2018. Ciò ha comportato che, per l'esercizio 2017, il fornitore ha continuato ad emettere fatture nei confronti dell'Azienda Usl provinciale, la quale, a sua volta, li ha riaddebitati all'AOU. Nel bilancio di esercizio, pertanto, questi costi sono stati registrati cumulativamente nel conto "Acquisto di servizi non sanitari da aziende sanitarie della Regione", creando un significativo scostamento nel confronto con il Preventivo. E così per altre voci che si sono definite in corso d'anno.

Per tutti questi motivi e per chiarezza espositiva, si è ritenuto di inserire, per ogni aggregato di fattori produttivi, tre prospetti, di cui:

- il primo contenente il bilancio Consuntivo 2017 (complessivo) confrontato con il Preventivo d'Azienda
- il secondo contenente la quota parte di costi e ricavi attribuiti al Policlinico e confrontati sia con il relativo Preventivo, sia con il Consuntivo 2016
- il terzo contenente la quota parte di costi e ricavi attribuiti al Civile – Estense di Baggiovara, confrontati con il relativo Preventivo.

La somma delle cifre riportate nel secondo e terzo prospetto coincide con quanto iscritto nel primo prospetto.

Si ritiene che ciò aiuti, anche visivamente, a capire meglio le dinamiche verificatesi nell'anno.

Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	63.662.549	60.045.735	3.616.814
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	545.669	115.000	430.669
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.000	0	3.000
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0
Totale	64.211.217	60.160.735	4.050.483

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 POLICLINICO	Preventivo 2017 POLICLINICO	Consuntivo 2016 POLICLINICO	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	50.856.209	47.239.395	45.529.323	3.616.814	5.326.886
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	545.668	115.000	149.420	430.669	396.249
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.000	0	1.961.011	3.000	-1.958.011
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0
Totale	51.404.878	47.354.395	47.639.754	4.050.483	3.765.124

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	12.806.340	12.806.340	0
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0
Totale	12.806.340	12.806.340	0

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2017 sono stati 64,2 milioni di euro e sono risultati superiori alle previsioni per 4 milioni di euro.

Questo incremento è interamente dovuto a poste riferibili al Policlinico, mentre i contributi previsti per lo stabilimento di Baggiovara si sono consolidati a fine anno sugli stessi importi iniziali.

Le principali variazioni sono state le seguenti:

- 650 mila euro di incremento del finanziamento per le funzioni HUB di Chirurgia della Mano e Urgenze micro – vascolari, come da DGR 1050/2017;
- 400 mila euro di nuova iscrizione di un finanziamento per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata, come da DGR 1050/2017;
- 400 mila euro di nuova iscrizione di un finanziamento a supporto dell'attività del Centro di riferimento regionale per la chirurgia endoscopica dell'orecchio del Policlinico, come da DGR 216/2017;
- 320 mila euro di maggiori rimborsi per i costi del proprio personale in utilizzo temporaneo alla Regione;
- 1 milione di euro di riconoscimento di fattori di spesa emersi in corso d'anno e aggiuntivi rispetto alle previsioni, come da DGR 2165/2017;
- 764 mila euro per l'iscrizione del contributo regionale per gli oneri contrattuali ai sensi del D.P.C.M. del 27 febbraio 2017 del personale dipendente, come da DGR 2165/2017;
- 440 mila euro di maggiori ricavi per progetti di ricerca;
- altri incrementi residuali su finanziamenti diversi, quale ad esempio il finanziamento per i Diplomi Universitari, il cui importo definitivo è noto solo a consuntivo.

L'incremento evidenziato rispetto alla previsione si ripete con gli stessi importi nel confronto con il Consuntivo 2017 (la differenza è dovuta ai progetti di ricerca, prudenzialmente non iscritti a preventivo, ma successivamente presenti a consuntivo), in quanto, come già commentato, interamente attribuibile al Policlinico.

A.2 – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	-4.267.287	-1.435.879	2.831.408
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	-295.760	0	295.760
Totale	-4.563.047	-1.435.879	3.127.168

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
	POLICLINICO	POLICLINICO	POLICLINICO		
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	-4.267.287	-1.435.879	-4.008.306	2.831.408	258.981
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	-295.760	0	0	295.760	295.760
Totale	-4.563.047	-1.435.879	-4.008.306	3.127.168	554.741

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	0	0	0
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	0	0	0
Totale	0	0	0

La voce aumenta di 3,1 milioni di euro (chiudendosi su un importo totale di 4,6 milioni di euro), di cui 300 mila euro sono rettifiche di contributi dedicati. E' stata utilizzata dall'Azienda per finanziare investimenti indifferibili ed urgenti, effettuati sia al Policlinico, sia nello stabilimento di Baggiovara, per i quali non è stato possibile avere una fonte di finanziamento dedicata. Si è trattato in particolare di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica, di lavori di adeguamento dell'elisuperficie del Policlinico e del servizio mortuario di Baggiovara, di sostituzione di arredi, attrezzature informatiche e sanitarie messe in fuori uso.

In sede di stesura del bilancio di previsione, l'Azienda aveva stimato in 7,4 milioni di euro le proprie necessità di investimenti di questo tipo.

Rispetto al conto economico 2016, la voce, al netto dell'importo che rettifica finanziamenti dedicati, risulta in aumento di 260 mila euro, compatibili con l'accresciuto volume di bilancio e con il vincolo del pareggio.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	113.687	0	113.687
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	407.784	0	407.784
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.258.610	0	1.258.610
Totale	1.780.081	0	1.780.081

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	113.687	0	79.793	113.867	33.894
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	407.784	0	551.417	407.784	- 143.633
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.258.610	0	841.836	1.258.610	416.774
Totale	1.780.081	0	1.473.046	1.780.081	307.035

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	0	0	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	0	0	0
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
Totale	0	0	0

Sono stati contabilizzati 1,8 milioni di euro a titolo di utilizzo quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non indicati nel Bilancio Preventivo in quanto non stimabili (erano stati 1,5 milioni di euro nel 2016).

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.

A4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	312.479.273	308.822.601	3.656.672
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	204.811.227	205.079.494	- 268.267
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	56.420.577	56.008.515	412.061
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	18.685.646	18.102.518	583.128
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	5.288.544	4.576.493	712.051
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.777.682	1.343.885	433.797
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	19.653.754	19.179.099	474.655
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	4.334.123	3.809.597	524.526
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	1.480.762	700.000	780.762
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	10.506	0	10.506
- altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra RER	16.452	23.000	- 6.548
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	3.225.718	3.331.906	- 106.187
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.993.365	9.395.000	- 401.635
Totale	324.698.356	321.549.507	3.148.850

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2017
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	198.281.045	196.370.835	195.960.008	1.910.210	2.321.037
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	106.857.779	107.261.529	117.439.816	-403.750	-10.582.037
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	48.126.963	48.069.413	44.039.374	57.550	4.087.589
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	14.689.436	14.352.518	7.871.196	336.918	6.818.240
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	6.990.715	6.702.490	6.587.006	288.256	403.710
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	985.931	1.343.885	1.272.405	-357.954	-286.474
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	14.960.456	14.358.000	14.358.044	602.456	602.412
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	4.162.045	3.560.000	3.594.400	602.045	567.645
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	1.480.762	700.000	780.154	780.762	700.608
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	10.506	0	0	10.506	10.506
- altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra RER	16.452	23.000	17.613	-6.548	-1.161
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	3.134.785	2.464.033	2.693.501	670.752	441.284
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.269.765	6.615.000	6.624.533	654.765	645.232
Totale	208.685.595	205.449.868	205.278.042	3.235.727	3.407.553

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	114.198.228	112.451.767	1.746.461
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	97.953.448	97.817.965	135.483
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	8.293.614	7.939.103	354.511

- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	3.996.210	3.750.000	246.210
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie RER	-1.702.171	-2.125.997	423.826
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	791.751	0	791.751
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	4.693.298	4.821.099	- 127.801
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	172.078	249.597	- 77.519
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	0	0	
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	
- altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra RER	0	0	
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	90.933	867.872	- 776.939
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.723.600	2.780.000	- 1.056.400
Totale	116.012.761	116.099.639	- 86.878

La categoria si attesta complessivamente su di un importo complessivo di 324,7 milioni di euro, in aumento di 3,150 milioni di euro rispetto al preventivo.

Lo stabilimento di Baggiovara si è mantenuto in linea con quanto stimato a Preventivo, pur con alcuni scostamenti interni. In particolare, si è assistito alla contrazione dei ricavi per attività di degenza e specialistica a pazienti ricoverati e per attività in libera – professione, compensata dall’aumento dei ricavi a fatturazione diretta, quali ad esempio le consulenze, le prestazioni sanitarie per l’Ospedale di Sassuolo e per i presidi o distretti AUSL, la somministrazione di farmaci in file F.

La contrazione dei ricavi di degenza e specialistica a pazienti ricoverati, rilevata dalla valorizzazione effettiva dell’attività evidenziata nel capitolo 4a, si è ripercossa sul bilancio solo con riferimento ai ricavi da fuori Regione, in quanto per Modena e per l’infra Regione sono stati mantenuti i tetti definiti a preventivo.

PROVENIENZA	ASSISTENZA	BILANCIO PREVENTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE ASSOLUTA
MODENA	DEGENZA	77.918.254 €	77.918.254 €	
	CONTRATTO			
	AMBULATORIALE	7.972.877 €	7.972.877 €	
FORNITURA	CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	15.807.063 €	15.807.063 €	
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	3.633.550 €	3.633.550 €	
INFRA-RER	DEGENZA	3.993.318 €	3.993.318 €	
	AMBULATORIALE	299.823 €	299.823 €	
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	116.450 €	279.784 €	163.334 €
EXTRA-RER	DEGENZA	4.821.099 €	4.693.298 €	-127.801 €
	AMBULATORIALE	249.597 €	172.078 €	-77.519 €
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	0 €	82.876 €	82.876 €

Per quanto riguarda il Policlinico, si è assistito ad un generale incremento dei ricavi, sia per quanto riguarda l'attività di produzione ospedaliera, sia per quanto riguarda gli altri ricavi.

Dal punto di vista economico, il consolidamento in corso d'anno e poi a consuntivo degli importi iscritti a preventivo sia per quanto riguarda il contratto di fornitura con l'Azienda provinciale, sia per quanto riguarda la mobilità infraregionale (degenza e specialistica), ha determinato un effetto di certezza e di linearità nel bilancio, tenuto conto peraltro che queste due tipologie di entrate rappresentano insieme il 60% del valore della produzione del Policlinico.

La valorizzazione effettiva dell'attività, invece, ha evidenziato, così come nei confronti del 2016 (vedi capitolo 4a), anche in confronto al Preventivo 2017, in particolare nei confronti dei pazienti modenesi, volumi di produzione più elevati, evidenti sia nella specialistica ambulatoriale, sia nell'attività di degenza, che hanno superato ampiamente l'importo del contributo di qualificazione. A questa maggior produzione non ha potuto corrispondere un'espansione dei ricavi, ma sono seguiti costi incrementali, a cui si è fatto fronte con azioni di contenimento sui restanti fattori produttivi.

Per quanto riguarda la mobilità extraregionale, non soggetta a contratti o tetti di produzione, il consuntivo evidenzia un incremento complessivo di 1,170 mila euro, equamente ripartito tra attività di degenza e di specialistica.

PROVENIENZA	ASSISTENZA	BILANCIO PREVENTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE ASSOLUTA
MODENA	DEGENZA	94.980.039 €	94.980.039 €	
	CONTRATTO			
	AMBULATORIALE	38.080.327 €	38.080.327 €	
FORNITURA	CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	4.442.820 €	4.442.820 €	
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	13.856.518 €	13.856.518 €	
INFRA-RER	DEGENZA	11.721.490 €	11.721.490 €	
	AMBULATORIALE	3.154.380 €	3.154.380 €	
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	496.000 €	915.436 €	419.436 €
EXTRA-RER	DEGENZA	14.358.000 €	14.960.154 €	602.154 €
	AMBULATORIALE	3.400.000 €	3.966.264 €	566.264 €
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	700.000 €	1.397.886 €	697.886 €

Per quanto riguarda gli altri ricavi si registra un aumento dei ricavi da libera – professione, coerente con il trend di incremento dell’attività ospedaliera, e un sostanziale mantenimento degli importi previsti a inizio anno per tutte le altre tipologie.

Complessivamente, l’importo di 3,150 milioni di euro registrato in più a consuntivo è così riconducibile:

- 1,1 milioni di euro ai ricavi da somministrazione farmaci in file F
- 1,2 milione di euro ai ricavi per degenza e specialistica a pazienti fuori regione
- 650 mila euro ai ricavi da libera – professione
- 200 mila euro ai ricavi da fatturazione diretta, consulenze, ricoveri di privati paganti e STP, cessione sangue, vendita di prestazioni.

Rispetto al conto economico 2016, valgono le medesime osservazioni, in quanto le stime riportate a preventivo riflettevano l’andamento del consuntivo dell’anno precedente.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.5.A) Rimborsi assicurativi	89.464	44.000	45.464
A.5.B) Concorsi, recuperi e	1.084.675	0	1.084.675

rimborsi da Regione			
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	3.466.605	1.069.698	2.396.908
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.454.514	3.082.511	-1.627.997
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.116.969	1.331.751	-214.782
Totale	7.212.227	5.527.960	1.684.268

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.5.A) Rimborsi assicurativi	89.464	44.000	129.382	45.464	-39.918
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.084.675	0	1.437.126	1.084.675	-352.451
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	2.242.206	234.185	1.469.371	2.008.022	772.835
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.454.514	2.316.202	1.421.529	-861.688	32.985
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	725.317	873.300	998.090	-147.983	-272.772
Totale	5.596.176	3.467.687	5.455.497	2.128.490	140.679

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	1.224.399	835.513	388.886
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	766.309	-766.309
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	391.652	458.451	-66.799
Totale	1.616.051	2.060.273	-444.222

L'importo finale risulta in aumento di 1,680 milioni di euro rispetto alla previsione, così composti:

- per 440 mila euro alla diminuzione dei rimborsi stimati per la gestione economica di Baggiovara. L'importo è il risultato di alcune variazioni registrate in corso d'anno, in particolare:

- la diminuzione di 1,080 milioni di euro dovuta ad alcune voci, inizialmente allocate in questo raggruppamento, ma poi correttamente contabilizzate tra gli "Altri ricavi" (per 720 mila euro) e tra i "Ricavi per prestazioni sanitarie";

- la registrazione di un rimborso di 640 mila euro, inizialmente non previsto, a fronte dei costi per interessi finanziari sostenuti dalla gestione economica di Baggiovara per mutui a finanziamento dell'ospedale;

- per 2,120 milioni di euro all'aumento dei rimborsi registrati sulla gestione economica del Policlinico.

Questi ultimi sono dovuti a:

- aumento di 280 mila degli importi relativi al personale in comando in aziende sanitarie o altri enti pubblici;
- aumento di 130 mila euro degli incassi del Comitato Etico Provinciale;
- riconoscimento di un importo di 400 mila euro da parte dell'Azienda UsI provinciale a titolo di rimborso dei costi sostenuti dal Policlinico per aver anticipato sul proprio bilancio l'acquisto di un farmaco specifico;
- registrazione di una quota di 1,080 milioni di euro di rimborso ricevuto dalla Regione a fronte di sinistri liquidati nell'anno e rientranti nella gestione Faro LCA (per la quota eccedente la franchigia).

La differenza è attribuibile alle altre voci di questo raggruppamento, il cui andamento è stato complessivamente favorevole (rimborsi Inail per infortuni, recuperi da dipendenti e da privati, contributi mensa, altre tipologie di rimborso da aziende sanitarie ...).

Il consuntivo 2017 riferito al solo Policlinico non evidenzia scostamenti di rilievo rispetto al Consuntivo 2016, al quale si mantiene allineato.

A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.6.A) Ticket	4.770.279	5.126.747	- 356.469
A.6.B) Ticket da PS	595.679	566.123	29.556
Totale	5.365.958	5.692.870	-326.913

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.6.A) Ticket	3.063.181	3.200.000	3.417.889	- 136.819	- 354.708
A.6.B) Ticket da PS	386.474	330.000	430.641	56.474	-44.167
Totale	3.449.655	3.530.000	3.848.530	-80.345	-398.875

Descrizione ministeriale OCB	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.6.A) Ticket	1.707.098	1.926.747	-219.649
A.6.B) Ticket da PS	209.205	236.123	-26.918
Totale	1.916.303	2.162.870	-246.567

La voce si attesta su un importo di 330 mila euro inferiore alla previsione.

Di questi, 250 mila euro riguardano minori ticket incassati sull'attività di specialistica effettuata nello stabilimento di Baggiovara e sono coerenti con l'andamento in contenuta riduzione di questa attività, mentre 80 mila euro riguardano minori incassi del Policlinico. Questi ultimi nel Preventivo erano stati decurtati di un importo significativo che si era verificato nel 2016 e che non si sarebbe ripetuto (la restituzione una tantum da parte dell'Azienda Usl provinciale di ticket incassati per conto dell'Azienda Ospedaliera), decurtazione risultata a consuntivo in parte sottostimata.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.759	1.869.357	3.899.402
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	825.322	1.248.856	- 423.534
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.000	316
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.577.918	619.449	958.469
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	371.564	203.338	168.226
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	1.570.566	0	1.570.566
Totale	11.951.445	5.778.000	6.173.445

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.759	1.869.357	1.921.103	3.899.402	3.847.656
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti	825.322	1.248.856	1.065.181	- 423.534	- 239.859

per investimenti da Regione					
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.000	1.837.316	316	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.577.918	619.449	901.404	958.469	676.515
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	371.564	203.338	294.065	168.226	77.499
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	1.570.566	0	461.409	1.570.566	1.109.156
Totale	11.951.445	5.778.000	6.480.478	6.173.445	5.470.967

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	0
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	0	0	0
Totale	0	0	0

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 6,170 milioni di euro. La variazione deriva principalmente dall'iscrizione nel patrimonio aziendale dei cespiti di Baggiovara (fabbricati, attrezzature sanitarie, informatiche e d'ufficio, software, mobili e arredi), trasferiti nella proprietà dell'Azienda Ospedaliera dal 1° gennaio 2017. L'iscrizione di questi cespiti ha determinato, oltre alle variazioni patrimoniali esposte in Nota Integrativa, la contabilizzazione dei loro ammortamenti e delle relative sterilizzazioni, incrementando così il volume di questi due aggregati di fattori produttivi. A preventivo, era stato iscritto solo l'importo netto dei costi di ammortamento che si stimava residuasse a carico del bilancio, cioè 1,1 milioni di euro che, a consuntivo, si è attestato a 1,012 milioni di euro (vedi "Ammortamenti").

A questa variazione, si sono aggiunte in corso d'anno altre variazioni ordinarie dovute 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 comunque compensa interamente i maggiori costi registrati nell'aggregato "Ammortamenti" (+6,090 milioni di euro).

Il confronto con il 2016, al netto dell'operazione straordinaria di Baggiovara, non evidenzia elementi di rilievo.

A.9 – Altri ricavi e proventi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	17.108	10.000	7.108
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	91.927	97.832	- 5.905
A.9.C) Altri proventi diversi	1.522.888	532.970	989.918
Totale	1.631.923	640.802	991.121

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	17.108	10.000	9.000	7.108	8.108
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	83.875	89.780	89.429	- 5.905	- 5.554
A.9.C) Altri proventi diversi	797.321	532.970	98.994	264.350	698.326
Totale	898.304	632.750	197.423	265.553	700.880

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	8.052	8.052	0
A.9.C) Altri proventi diversi	725.568	0	725.568
Totale	733.620	8.052	725.568

Rispetto al preventivo, la voce registra un aumento di 990 mila euro, dovuto da una parte alla corretta imputazione di alcune voci di ricavo della gestione economica di Baggiovara, inizialmente previste in altro raggruppamento (ad esempio tra i "Concorsi, recuperi e rimborsi")

quali principalmente la vendita di titoli energetici e la fatturazione di alcuni ricavi di natura commerciale (+730 mila euro); dall'altra all'aumento di ricavi, quali la vendita di titoli energetici del Policlinico o le quote di iscrizione a iniziative formative organizzate dall'Azienda, inizialmente previsti su importi più bassi (+260 mila euro).

E' proprio la registrazione del ricavo da vendita di titoli energetici del Policlinico che giustifica la differenza rispetto al Consuntivo 2016.

Costi

B.1 – Acquisto di beni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	100.463.533	91.196.434	9.267.099
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	10.070.448	5.437.842	4.632.606
- Sangue ed emocomponenti	3.711.316	5.426.818	-1.715.502
- Dispositivi medici	30.350.342	32.335.542	-1.985.200
- Prodotti dietetici	0	16.281	-16.281
- Materiali per la profilassi (vaccini)	61.110	47.839	13.271
- Prodotti chimici	1.112.669	1.017.107	95.562
- Altri beni e prodotti sanitari	971.944	1.085.269	-113.325
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	54.185.705	45.829.736	8.355.969
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	1.831.721	1.932.667	-100.946
- Prodotti alimentari	32.580	37.488	-4.908
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	731.578	702.443	29.135
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.069	12.380	-10.311
- Supporti informatici e di cancelleria	714.971	734.897	-19.926
- Materiale per la manutenzione	270.192	318.888	-48.696
- Altri beni e prodotti non sanitari	80.331	126.571	-46.240
Totale	102.295.254	93.129.101	9.166.153

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	71.644.426	62.745.816	59.406.181	8.898.610	12.238.246
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.705.010	4.338.815	1.311.403	5.366.195	8.393.606
- Sangue ed emocomponenti	3.711.316	4.237.298	4.708.656	-525.982	-997.340
- Dispositivi medici	20.160.174	21.440.443	21.181.523	- 1.280.269	-1.021.348
- Prodotti dietetici	0	8.259	964	- 8.259	-964
- Materiali per la profilassi (vaccini)	57.032	47.482	45.160	9.550	11.872
- Prodotti chimici	1.095.447	1.016.000	878.639	79.447	216.808
- Altri beni e prodotti sanitari	927.476	796.701	861.398	130.775	66.078
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	35.987.972	30.860.818	30.418.438	5.127.154	5.569.533
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	1.155.430	1.257.500	1.167.841	- 102.070	-12.411
- Prodotti alimentari	7.384	15.000	13.554	- 7.616	-6.171
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	378.155	440.000	436.240	- 61.845	-58.085
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.069	2.000	869	69	1.200
- Supporti informatici e di cancelleria	434.358	489.500	439.068	-55.142	- 4.910
- Materiale per la manutenzione	270.192	231.000	198.680	39.192	71.513
- Altri beni e prodotti non sanitari	63.272	80.000	79.431	- 16.728	-16.158
Totale	72.799.856	64.003.316	60.574.022	8.796.541	12.225.835

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	28.819.107	28.450.618	368.489
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	365.438	1.099.027	- 733.589
- Sangue ed emocomponenti	0	1.189.520	-1.189.520
- Dispositivi medici	10.190.168	10.895.099	- 704.931
- Prodotti dietetici	0	8.022	-8.022
- Materiali per la profilassi (vaccini)	4.078	357	3.721

- Prodotti chimici	17.222	1.107	16.115
- Altri beni e prodotti sanitari	44.468	288.568	-244.100
- Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della regione	18.197.733	14.968.918	3.228.815
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	676.291	675.167	1.124
- Prodotti alimentari	25.196	22.488	2.708
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	353.423	262.443	90.980
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	10.380	- 10.380
- Supporti informatici e di cancelleria	280.613	245.397	35.216
- Materiale per la manutenzione		87.888	- 87.888
- Altri beni e prodotti non sanitari	17.059	46.571	- 29.512
Totale	29.495.398	29.125.785	369.613

N.B.: Gli importi dei conti economici “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”, “Dispositivi medici” e “Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione” risentono delle codifiche decise dall’Unità Logistica Centralizzata di AVEN e pertanto la loro registrazione contabile avviene in automatico, in base alle attribuzioni decise dall’ULC e dall’Azienda Usl di Reggio Emilia. Gli importi perciò vanno letti insieme, in quanto in corso d’anno risentono di significativi spostamenti di codifica dei prodotti da un conto all’altro.

Complessivamente l’aggregato aumenta di 9,170 milioni di euro rispetto alla previsione, parzialmente rettificato da una variazione delle rimanenze di 3,060 milioni di euro.

Nella tabella sottostante, si fornisce un dettaglio per fonte di finanziamento:

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
	102.295.255	93.129.101
Acquisto rimanenze beni sanitari presenti nello stabilimento di Baggiovara all’1.1.2017 da Azienda Usl di Modena	-3.361.055	0
Rimanenze presenti nel Policlinico e a Baggiovara al 31.12.2017	3.063.271	0
Nuova convenzione AVIS	-302.000	0

Acquisto beni per attività di ricerca finanziata	-292.487	0
Somministrazione farmaci FED per modenesi	-18.766.590	-17.490.068
Somministrazione farmaci FED per pazienti da fuori provincia	-2.675.982	-1.312.450
Acquisto beni per conto Ausl Mo	-353.840	- 230.000
TOTALE ACQUISTO BENI	79.606.572	74.096.583
	+5.509.989	

L'andamento di questo aggregato di costi, come segnalato anche in occasione delle verifiche infrannuali di bilancio, è stato nell'esercizio particolarmente complesso, in particolare in riferimento ai consumi del Policlinico.

L'ospedale di Baggiovara, infatti, partecipa allo scostamento finale solo per 263 mila euro, coerenti sia con un andamento della produzione più contenuto, sia con i risparmi ottenuti sui farmaci (grazie all'ottimizzazione dei percorsi FED e alla diminuzione nel numero dei pazienti in terapia con farmaci per malattie rare), che hanno permesso di assorbire quasi interamente gli aumenti sugli emoderivati e sui dispositivi medici (in particolare per attività robotica, neuroradiologia e radiologia interventistica).

Per quanto riguarda il Policlinico, si è assistito al combinato di vari elementi:

- l'aumento della produzione sanitaria ospedaliera, all'interno della quale si sono intraprese anche nuove attività (quale per esempio l'attività di protesi cardiache – TAVI) ad alto impatto sui consumi di materiale sanitario;
- l'aumento dei consumi di NAO (farmaci anticoagulanti orali) e di farmaci oncologici di nuova immissione in commercio, oltre alle modifiche effettuate in corso d'anno alla lista degli innovativi;
- l'aumento dei consumi di farmaci oculistici per la DMLE e l'introduzione di un nuovo farmaco in ambito gastroenterologico;
- l'incremento di spesa per i fattori della coagulazione, le immunoglobuline EV e da scambio plasma;
- l'incremento nei consumi di dispositivi medici, in particolare di classi H e K, e di protesica (ginocchio e anca, protesi cardiache per l'attività di TAVI, defibrillatori per l'attività quale Centro di riferimento delle Rete Aritmologica).

L'aggregato è stato mensilmente monitorato in corso d'anno e confrontato con i dati di andamento della produzione e con l'equilibrio di bilancio. Le assegnazioni regionali aggiuntive,

assegnate negli ultimi mesi 2017, unitamente al buon andamento delle entrate proprie, lo hanno reso compatibile con il pareggio di bilancio.

Si rinvia alla relazione contenuta nel paragrafo 2.14 “Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici” per ogni ulteriore approfondimento.

Rispetto al 2016, valgono le medesime osservazioni, con la precisazione che lo scostamento appare maggiore in quanto, già in sede previsionale, erano stati aggiunti 3,4 milioni di euro, principalmente destinati ai farmaci innovativi e finanziati dall’incremento del fondo regionale specifico.

B.2 – Acquisto di servizi sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.560.302	4.027.783	- 2.467.481
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	326.679	165.682	160.997
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	785.403	496.789	288.614
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	6.416.805	6.767.865	-351.060
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	446.234	72.000	374.234
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	67.469.430	67.760.666	- 291.236
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	6.157.840	5.749.738	408.101
Totale	83.162.693	85.040.523	-1.877.831

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.373.157	1.083.760	1.475.095	289.397	- 101.938
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	297.672	148.882	169.506	148.789	128.166
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	605.580	361.000	349.628	244.580	255.953
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	5.175.811	4.750.000	4.758.774	425.811	417.036
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	446.234	72.000	800.908	374.234	- 354.674

B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	10.462.022	10.429.046	10.379.678	32.976	82.344
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	3.182.655	4.442.846	4.487.809	- 1.260.191	- 1.305.154
Totale	21.543.131	21.287.534	22.421.398	255.596	-878.267

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	187.145	2.944.023	-2.756.878
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	29.007	16.800	12.207
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	179.823	135.789	44.034
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	1.240.994	2.017.865	- 776.871
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	57.007.408	57.331.620	- 324.212
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	2.975.185	1.306.892	1.668.292
Totale	61.619.562	63.752.989	-2.133.428

Il raggruppamento si attesta su un importo inferiore alla previsione per 1,880 milioni di euro, così scomponibili:

- 2,130 milioni di euro in meno sono dovuti alla gestione economica di Baggiovara.

Di questi, 780 mila euro sono minori costi per compensi da attività libero – professionale, conseguenti ai minori ricavi, mentre la differenza è dovuta alla corretta iscrizione tra i “Servizi non sanitari” di poste inizialmente registrate in questo raggruppamento.

Le voci residue sono sostanzialmente allineate alla previsione iniziale.

Un approfondimento merita la voce B.2.A.15 “Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie”, che contiene il rimborso all’Azienda Usl di Modena dei costi sostenuti per il personale dei ruoli sanitari 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, la sua contabilizzazione avviene in questo raggruppamento e non tra i Costi di Personale. Analogamente, i costi dei ruoli non sanitari sono stati iscritti nella voce B.2.B.2 “Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie”. L’importo finale complessivo, confrontato con quanto stimato a Preventivo, è il seguente:



	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	56.235.807,09	56.502.419,65
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	7.728.407,91	7.379.386,93
	63.964.215,00	63.881.807,00

- 250 mila euro in più sono dovuti alla gestione economica del Policlinico.

In particolare:

- aumentano di 245 mila i costi per trasporti sanitari, a seguito di una revisione nella loro attribuzione effettuata insieme all'Azienda UsI di Modena a seguito della riorganizzazione della rete ospedaliera comunale;
- aumentano di 430 mila euro i costi per compartecipazione del personale all'attività libero – professionale, coerentemente con l'incremento dei ricavi;
- aumenta di 200 mila euro l'importo del lavoro interinale, compensato, come vedremo più avanti, dai minori costi di personale dipendente
- sono stati iscritti in corso d'anno 480 mila 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;
- diminuiscono complessivamente di 900 mila euro gli altri costi per acquisto di servizi sanitari, per effetto principalmente della cessazione di alcune importanti convenzioni con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia e di un contenimento dei costi per service sanitari.

Anche per la gestione economica del Policlinico, merita un approfondimento la voce B.2.A.15 "Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie", che contiene diverse tipologie di costi, complessivamente in equilibrio rispetto alla previsione, ma con alcune movimentazioni interne da evidenziare. In particolare, si sottolinea l'aumento dei costi per lavoro interinale, rimborso oneri stipendiali per personale sanitario in comando e per indennità a personale universitario sanitario, che registrano una maggior spesa di 660 mila euro, inizialmente prevista tra i costi di personale (che, come si vedrà più avanti, registrano a consuntivo una diminuzione di 570 mila, a cui si aggiunge una diminuzione dei costi di Irap di 110 mila euro), poi in corso d'anno venuta avanti con modalità contrattuali diverse.

Diminuiscono invece pressochè di pari importo i costi per compartecipazione del personale all'attività di consulenza, aggiuntiva, aziendale a pagamento e altre forme di consulenze, che, nell'ambito della sperimentazione gestionale, hanno subito un rallentamento e una ridefinizione.

Analoghe osservazioni valgono nel confronto con il consuntivo 2016, rispetto al quale la variazione finale però risulta in negativo (-880 mila euro), essendosi aggiunta una significativa diminuzione dei costi maturati all'interno dei progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi.

B.2 – Acquisti di servizi non sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	48.936.494	47.356.399	1.580.095
- Lavanderia	3.238.489	4.515.997	- 1.277.508
- Pulizia	4.136.687	8.865.153	- 4.728.466
- Mensa	4.610.565	8.413.436	- 3.802.871
- Riscaldamento	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.338.165	1.331.500	56.665
- Servizi trasporti (non sanitari)	1.142.410	2.721.785	- 1.579.375
- Smaltimento rifiuti	1.285.589	1.354.662	- 69.073
- UtENZE telefoniche	130.069	439.000	- 308.931
- UtENZE elettricità	1.928.238	1.892.000	36.238
- Altre utenze	4.524.252	4.923.410	-399.158
- Premi di assicurazione	168.197	129.400	38.798
- Altri servizi non sanitari	26.383.831	12.770.056	13.613.776
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.340.498	7.727.156	613.342
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	250.206	387.911	-137.705
Totale	57.527.198	55.471.466	2.055.732

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	24.401.896	24.076.847	26.290.397	325.050	- 1.888.501
- Lavanderia	3.238.489	3.360.000	3.216.172	-121.511	22.316
- Pulizia	4.136.687	4.156.800	4.150.118	-20.113	- 13.431
- Mensa	4.610.565	4.660.000	4.483.597	- 49.434	- 126.970
- Riscaldamento		0	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.229.186	1.331.500	1.295.019	-102.314	- 65.833
- Servizi trasporti (non sanitari)	1.142.410	840.000	880.285	302.410	262.125
- Smaltimento rifiuti	1.285.590	962.000	981.900	323.589	303.690
- UtENZE telefoniche	130.068	125.000	125.629	5.069	4.439
- UtENZE elettricità	1.232.156	1.055.000	4.155.653	177.156	-2 .923.497
- Altre utenze	2.785.066	2.605.410	1.942.652	179.656	842.414
- Premi di assicurazione	168.198	129.400	221.176	38.798	- 52.978
- Altri servizi non sanitari	4.443.480	4.851.737	4.838.196	- 408.256	- 394.715

B.2.B.2)	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	576.905	328.597	475.909	248.308	100.995
B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	170.390	314.000	306.827	- 143.610	-136.437
Totale		25.149.191	24.719.444	27.073.133	429.748	- 1.923.943

Descrizione ministeriale OCB	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	24.534.598	23.279.552	1.255.046
- Lavanderia	0	1.155.997	-1.155.997
- Pulizia	0	4.708.353	-4.708.353
- Mensa	0	3.753.436	- 3.753.436
- Riscaldamento	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	158.979	0	158.979
- Servizi trasporti (non sanitari)	0	1.881.785	-1.181.785
- Smaltimento rifiuti	0	392.662	-392.662
- Utenze telefoniche	0	314.000	-314.000
- Utenze elettricità	696.082	837.000	- 140.918
- Altre utenze	1.739.186	2.318.000	-578.814
- Premi di assicurazione	0	0	0
- Altri servizi non sanitari	21.940.351	7.918.319	14.022.032
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.763.593	7.398.559	365.034
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	79.816	73.911	5.905
Totale	32.378.007	30.752.022	1.625.985

Complessivamente il raggruppamento segna un incremento di 2,060 milioni di euro rispetto alla previsione.

La gestione economica di Baggiovara evidenzia un aumento di 1,630 milioni di euro.

Nel dettaglio, gli scostamenti principali sono stati i seguenti:

- diminuiscono globalmente di 550 mila euro i costi per servizi alberghieri rientranti nella concessione di Sesamo, per effetto di una precisa definizione degli spazi di pertinenza delle due Aziende sanitarie e di una riduzione dei consumi correlata all'andamento della produzione;
- diminuiscono di 720 mila euro le utenze, la cui previsione, basata sui dati disponibili al momento dell'avvio della sperimentazione, era sovrastimata;
- sono stati correttamente registrati in questo raggruppamento 1,350 milioni di euro di costi inizialmente allocati tra i "Servizi sanitari";
- sono stati iscritti maggiori costi per 1,550 milioni di euro, di cui principalmente 640 mila euro per interessi sui mutui che hanno finanziato l'immobile ospedaliero (registrati in questa voce, perché rimborsati all'Azienda Usl di Modena che ha ancora la titolarità di questi contratti),

oltre ad altri costi emersi in corso d'anno (asilo nido, polizze assicurative, costi di personale dell'Azienda territoriale che ha svolto attività per lo stabilimento di Baggiovara...).

Con riferimento al Policlinico, l'incremento è più contenuto ed è pari a 430 mila euro, ed è concentrato su utenze e servizi alberghieri. Le prime hanno risentito dell'avvio della cogenerazione: trattandosi del primo anno di funzionamento, la stima si è basata su dati teorici ed è risultata inferiore all'effettivo per 360 mila euro; i servizi alberghieri, invece, hanno registrato un aumento di 330 mila euro, dovuto principalmente ai servizi di trasporti non sanitari e di smaltimento rifiuti in conseguenza dei cantieri tuttora aperti al Policlinico. A parziale compensazione di questi aumenti, si sono realizzati alcuni risparmi nei servizi non sanitari, tra cui si segnala in particolare il rimborso per l'attività di prenotazione CUP, che, grazie alle nuove modalità di prenotazione, è risultato meno costoso di quanto previsto; a questi risparmi si aggiunge l'erronea riclassificazione in questa voce di un importo di 200 mila euro a titolo di accantonamento per interessi di mora, a consuntivo confluito negli accantonamenti.

Rispetto al consuntivo 2016, l'aggregato evidenzia una significativa diminuzione dovuta all'avvio della cogenerazione, che ha modificato l'assetto dei costi, trasferendoli dalle utenze alla manutenzione ordinaria e al godimento beni di terzi, con un effetto finale comunque altamente positivo per il bilancio aziendale.

B.3 – Manutenzione e riparazione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.500.291	10.695.986	- 1.195.695
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.167.176	8.323.800	-156.623
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.159	22.908	- 17.750
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	706.089	628.858	77.231
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	15.969	0	15.969
Totale	18.394.684	19.671.552	-1.276.868

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.535.301	7.657.700	4.977.870	- 1.122.399	1.557.431

B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.027.255	5.200,000	5.262.561	-172.745	-235.305
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.159	10.000	8.207	-4.841	-3.048
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	683.015	573.130	553.347	109.885	129.668
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	15.969	0	0	15.969	15.969
Totale	12.266.699	13.440.830	10.801.985	-1.174.131	1.464.715

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.964.990	3.038.286	-73.296
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.139.921	3.123.800	16.121
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	12.908	-12.908
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	23.074	55.728	-32.654
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	0	0
Totale	6.127.985	6.230.722	-102.737

Il raggruppamento evidenzia una diminuzione di 1,280 milioni di euro.

Sostanzialmente allineata alla previsione, la quota parte di pertinenza dello stabilimento di Baggiovara.

Sul Policlinico, ha inciso la contabilizzazione dei costi della cogenerazione che, essendo il primo anno, hanno risentito di un'iniziale difficoltà di interpretazione: la quota di rimborso dei canoni di leasing del cogeneratore (1,345 milioni di euro) era stata allocata in questo raggruppamento, anziché nel godimento beni di terzi.

Al netto di questa variazione, si nota un contenuto aumento dei costi per manutenzione agli apparati informatici e di rete e per manutenzione ordinaria, mentre risultano più contenuti i costi di manutenzione alle attrezzature sanitarie.

Rispetto al consuntivo 2016, si riprende quanto sopra osservato al punto B.2 "Acquisto di servizi non sanitari": in questo caso, si è registrato l'aumento dovuto ai costi di manutenzione ordinaria contrattualmente previsti sul cogeneratore.

B.4 - Godimento beni di terzi (noleggi)

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.4.A) Fitti passivi	58.130	260.000	- 201.870
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	2.759.930	3.161.232	- 401.302
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	518.962	605.993	- 87.031
B.4.C. Canoni di leasing non san.	1.802.362	0	1.802.362
Totale	5.139.384	4.027.225	1.112.159

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.4.A) Fitti passivi	58.130	260.000	60.251	- 201.870	- 2.121
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	2.455.295	2.110.000	2.093.704	345.295	361.590
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	499.112	595.000	490.040	- 95.888	9.072
B.4.C. Canoni di leasing non san.	1.344.735	0		1.344.735	1.344.735
Totale	4.357.272	2.965.000	2.643.996	1.392.272	1.713.276

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.4.A) Fitti passivi	0	0	0
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	304.635	1.051.232	- 746.597
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	19.850	10.993	8.857
B.4.C. Canoni di leasing non san.	457.627	0	457.627
Totale	782.112	1.062.225	- 280.113

Il consuntivo registra un aumento di 1,110 milioni di euro.

La gestione economica di Baggiovara evidenzia una diminuzione di 280 mila euro, derivanti dalla precisa individuazione dei canoni dovuti dal Policlinico, a seguito del trasferimento della titolarità dei contratti di noleggio, ultimata in corso d'anno.

Il Policlinico, invece, registra maggiori costi per 1,390 milioni di euro, derivanti dalla registrazione in questo raggruppamento del canone annuale di leasing del cogeneratore, inizialmente iscritto tra i costi di manutenzione ordinaria agli immobili, oltre ad alcuni canoni di noleggio di attrezzature sanitarie finanziati con fondi dedicati.

Rispetto al consuntivo 2016, si riprende quanto sopra osservato al punto B.2 "Acquisto di servizi non sanitari": in questo caso, si è registrato l'aumento dovuto al canone annuale di leasing del

cogeneratore. A questo aumento, si sono aggiunti alcuni nuovi contratti di noleggio di attrezzature sanitarie, necessarie per l'attività sanitaria, ma prive di altra fonte di finanziamento.

B.5/8 – Personale

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	38.923.366	39.014.326	- 90.960
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	52.677.397	52.973.693	- 296.296
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	748.005	622.262	125.743
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	183.400	271.000	- 87.600
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	11.183.861	11.335.000	- 151.139
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.126.869	1.075.000	51.869
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	7.371.040	7.490.000	- 118.960
Totale	112.213.938	112.781.281	-567.341

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	38.923.366	39.014.326	37.827.368	- 90.960	
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	52.677.397	52.973.693	52.729.036	- 296.296	
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	748.005	622.262	697.052	125.743	
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	183.400	271.000	252.875	- 87.600	
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	11.183.861	11.335.000	11.328.458	- 151.139	
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.126.869	1.075.000	1.146.001	51.869	
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	7.371.040	7.490.000	7.430.606	- 118.960	
Totale	112.213.938	112.781.281	111.411.395	-567.341	

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	0	0	0
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	0	0	0
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	0	0	0



B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	0	0	0
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	0	0	0
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	0	0	0
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	0	0	0
Totale	0	0	0

Il costo registrato a fine anno diminuisce complessivamente di 570 mila euro e si riferisce interamente al Policlinico, in quanto i costi di personale dello stabilimento di Baggiovara, a causa della loro configurazione giuridica, sono stati contabilizzati tra gli "Acquisti di servizi".

La riduzione, pari allo 0,5% del costo previsto a inizio anno, è dovuta sia agli scostamenti temporali tra cessazioni e assunzioni, sia all'utilizzo di altre forme contrattuali, quali lavoro interinale, acquisizioni in comando, integrazioni universitarie, i cui costi, infatti, come evidenziato nel commento al raggruppamento "B.2 – Acquisto di servizi sanitari", risultano in aumento di 660 mila euro.

Rispetto al 2016, il consuntivo rispecchia l'aumento leggermente più contenuto, già stimato a preventivo (+803 mila euro). Le unità di personale presenti al 31.12.2017 (a tempo indeterminato, determinato, comando o assegnazione temporanea) risultano essere 2.451, rispetto alle 2.429 del 31.12.2016 (+28). Di queste, le unità a tempo determinato sono rimaste costanti, 205 come nel 2016.

Cala il personale dei ruoli tecnico (-8 unità) e amministrativo (-1 unità), aumentano i ruoli sanitario non medico (+3 farmacisti e fisici) e il ruolo sanitario (+26 dirigenti medici e +2 comparto).

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 45 del 23 marzo 2017.

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato iscritto nella voce "Accantonamenti" in misura pari all'1,09% del costo iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015, come da indicazioni regionali. L'accantonamento è stato effettuato 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 giuridicamente dipende.

B.9 – Oneri diversi di gestione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.9.A) Imposte e tasse	1.046.902	856.760	190.142
B.9.B) Perdite su crediti	0	50.000	-50.000
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.033.582	961.833	71.749
Totale	2.080.484	1.868.593	211.891

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.9.A) Imposte e tasse	679.230	559.170	591.259	120.060	87.970
B.9.B) Perdite su crediti	0	50.000	616	-50.000	-616
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.033.582	894.494	803.996	139.088	229.586
Totale	1.712.812	1.503.664	1.395.871	209.148	316.940

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.9.A) Imposte e tasse	367.672	297.590	70.082
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0	67.339	-67.339
Totale	367.672	364.929	2.743

La voce registra un aumento di 210 mila euro, concentrato sulla gestione economica del Policlinico e dovuto a:

- maggiori spese legali e a maggiori costi per "Imposte e tasse" a seguito del pagamento di importi più alti di imposta di bollo, di un aumento della TARI, conseguente alle variazioni delle superfici tassate, e al versamento mensile delle accise sull'energia elettrica a seguito dell'avvio del cogeneratore.

Non sono state iscritte perdite su crediti.

Rispetto al consuntivo 2016, l'incremento è più consistente, perché si è aggiunto un aumento dei costi per compensi degli organi aziendali, dovuto alla riclassificazione di alcune voci (in particolare gli oneri previdenziali dei Direttori Sanitario ed Amministrativo) in questo raggruppamento.

B.10 – Ammortamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	426.117	270.095	156.022
B.12) Ammortamento dei fabbricati	12.776.815	8.557.537	4.219.278
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	4.672.458	2.961.368	1.711.092
Totale	17.875.390	11.789.000	6.086.392

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	426.117	270.095	263.107	156.022	163.010
B.12) Ammortamento dei fabbricati	11.765.036	7.457.537	7.171.781	4.307.499	4.593.255
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	4.672.460	2.961.368	3.978.269	1.711.092	694.191
Totale	16.863.613	10.689.000	11.413.157	6.174.613	5.450.456

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.011.779	1.100.000	- 88.221
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
Totale	1.011.779	1.100.000	-88.221

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 6,090 mila euro, interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" (+6,170 mila euro).

Si rinvia al commento riportato nella voce "A.7 – Incrementi di immobilizzazioni", per la sua giustificazione.

Il confronto con il 2016, al netto dell'operazione straordinaria di Baggiovara, non evidenzia elementi di rilievo.

B.14 – Svalutazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.14) Svalutazione dei crediti	258.341	350.000	- 91.659
Totale	258.341	350.000	-91.659

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.14) Svalutazione dei crediti	197.877	350.000	306.001	- 152.123	- 108.124
Totale	197.877	350.000	306.001	-152.123	-108.124

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.14) Svalutazione dei crediti	60.464	0	60.464
Totale	60.464	0	60.464

L'importo (che si riferisce in modo particolare ai crediti per ricoveri di stranieri sia paganti, sia con tessera STP, ai rimborsi assicurativi, ad alcune poste in contestazione con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia) è stato determinato applicando la Linea Guida regionale "Fondi per rischi e oneri", con due sole eccezioni (svalutazione al 100%) motivate in nota integrativa.

L'importo, pur contenendo una quota di svalutazioni riferite a ricavi di dubbia esigibilità della gestione economica di Baggiovara (inizialmente non previsti) risulta inferiore sia al Preventivo, sia al Consuntivo 2016, in quanto non è stata ripetuta la svalutazione della mobilità extraregionale, come da indicazioni regionali, ed è stata effettuata una minore svalutazione dei crediti verso Unimore, in quanto nello scorso esercizio era stato recuperato anche l'anno 2015.

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, sulle rettifiche applicate e sulle percentuali di svalutazione, si rinvia alla nota integrativa.

B. 15 – Variazione delle rimanenze

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.928.669	0	- 2.928.669
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 134.601	0	- 134.601
Totale	-3.063.270	0	-3.063.270

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.928.669	0	-28.663	- 2.928.669	- 2.957.332
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 134.601	0	39.794	- 134.601	- 94.808
Totale	-3.063.270	0	11.131	-3.063.270	-3.052.140

Descrizione ministeriale OCB	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0
Totale	0	0	0

La variazione delle rimanenze evidenzia un significativo valore positivo (+ 3,063 milioni di euro), dovuta al primo anno di sperimentazione gestionale. Come si evince, infatti, dalle tabelle contenute nel commento alla voce “B.1 – Acquisto di beni”, l’Azienda Usl di Modena ha ceduto all’Azienda Ospedaliera di Modena i beni di consumo presenti nello stabilimento di Baggiovara all’1.1.2017 per un importo di 3,361 milioni euro. Trattandosi di una cessione, l’importo è stato registrato nella voce “Acquisto beni”.

A fine anno, la rilevazione delle rimanenze presenti in entrambi gli stabilimenti ha dato una valorizzazione complessiva di 3,063 milioni di euro che, rettificato dall’acquisto iniziale, genera un saldo negativo di 298 mila euro, inizialmente non previsto. L’analisi del dato evidenzia un aumento delle rimanenze presenti nei magazzini di reparto del Policlinico, nel magazzino economale e nel magazzino del servizio Trasfusionale, mentre si riducono le scorte presenti nel magazzino farmaceutico, nei reparti di Baggiovara e lo strumentario.

Il confronto con il 2016 risulta difficile, date sia la natura di questo fattore produttivo, sia la complessità e la difficoltà di mantenere separate le due gestioni.

B.16 – Accantonamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
B.16.A) Accantonamenti per rischi	5.255.674	3.612.560	1.643.114
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.000	267
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	583.229	0	583.229
B.16.D) Altri accantonamenti	3.287.611	1.769.284	1.518.327
Totale	9.138.781	5.393.844	3.744.937

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
B.16.A) Accantonamenti per rischi	4.626.297	3.109.000	6.846.847	1.517.297	-2.220.550
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.000	12.267	267	0
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	58.670	0	1.854.931	58.670	-1.796.260
B.16.D) Altri accantonamenti	3.287.611	1.524.343	1.693.316	1.763.268	1.594.295
Totale	7.984.845	4.645.343	10.407.361	3.339.502	-2.422.515

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
B.16.A) Accantonamenti per rischi	629.377	503.560	125.817
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	524.559	0	524.559
B.16.D) Altri accantonamenti	0	244.941	-244.941
Totale	1.153.936	748.501	405.435

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla stima iniziale, l'importo iscritto a consuntivo 2017 è superiore per 3,745 milioni di euro.

La variazione è dovuta per 405 mila euro alla gestione economica di Baggiovara, per effetto delle seguenti variazioni:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, le quote non spese dei fondi vincolati (525 mila euro), trasferiti dall'Azienda Usl di Modena, ma non previste a preventivo;
- sono stati iscritti gli accantonamenti della Legge Balduzzi e del fondo perequativo sugli incassi di libera – professione di Baggiovara per 125 mila euro, inizialmente non previsti;
- è stato eliminato l'accantonamento dello 0,4% MS 2015 per il rinnovo del contratto del personale dipendente dello stabilimento di Baggiovara per 245 mila euro, in quanto iscritto nel bilancio dell'Azienda sanitaria provinciale.

L'incremento residuo di 3,340 milioni di euro è attribuibile alla gestione economica del Policlinico ed è così scomponibile:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, le quote non spese dei fondi vincolati (60 mila euro), espressamente non previste a preventivo analogamente ai relativi contributi;
- è stato contabilizzato il rimborso delle somme anticipate dall'Azienda per risarcimenti assicurativi FARO LCA (come già evidenziato nel commento ai ricavi), per un importo totale di 1,080 milioni di euro;
- è stato aggiunto l'accantonamento dello 0,69% MS 2015 per il rinnovo del contratto del personale dipendente pari a 770 mila euro, interamente finanziato da contributi regionali;
- è stato aumentato di 1,010 milioni di euro l'accantonamento per il contenzioso del personale dipendente a seguito del sopraggiungere in corso d'anno di alcune cause con dipendenti e del proseguimento della causa, in essere da alcuni anni, che riguarda 71 docenti e ricercatori universitari e il loro diritto all'equiparazione, per la quale, non essendosi ancora risolta, si è proseguito nell'accantonamento del 20% della somma complessiva stimata;
- è stato aumentato di 280 mila euro l'accantonamento per spese legali, in conseguenza dell'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle cause aperte al 31.12.2017;
- è stato aggiunto per 210 mila euro l'accantonamento, a carattere pluriennale, destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico, varato dalla Direzione Generale con il nome di "Progetto Decoro";
- sono aumentati per 230 mila euro altri accantonamenti specifici, quali il fondo a sostegno della ricerca, il fondo Comitato Etico ed altri;
- in diminuzione di 300 mila euro, infine, l'accantonamento al fondo franchigia assicurativa (ex Faro), sulla base dell'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle controversie assicurative ancora aperte al 31.12.2017.

L'accantonamento al fondo interessi di mora, stimato inizialmente in 200 mila euro, ma erroneamente confluiti nella voce "Acquisto di servizi non sanitari", a consuntivo non è stato effettuato, alla luce della situazione finanziaria dell'Azienda e dell'andamento delle richieste di interessi avanzate nell'anno.

Rispetto al Consuntivo 2016, la voce evidenzia una diminuzione di 2,4 milioni di euro, dovuta principalmente ai minori importi accantonati a titolo di quote non utilizzate di contributi vincolati e per rinnovo contrattuale.

C - Proventi ed oneri finanziari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
C.1) Interessi attivi	5	0	5
C.2) Altri proventi	0	0	0
C.3) Interessi passivi	- 637.324	585.000	- 52.324
C.4) Altri oneri	- 56.896	0	-56.896
Totale	-694.215	585.000	-109.215

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
C.1) Interessi attivi	5	0	1	5	-4
C.2) Altri proventi	0	0	981	0	981
C.3) Interessi passivi	-637.324	585.000	945.364	- 52.324	- 308.040
C.4) Altri oneri	-56.896	0	32.749	- 56.896	24.147
Totale	-694.215	585.000	977.131	-109.215	-282.916

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
C.1) Interessi attivi	0	0	0
C.2) Altri proventi	0	0	0
C.3) Interessi passivi	0	0	0
C.4) Altri oneri	0	0	0
Totale	0	0	0

Complessivamente, la voce evidenzia un aumento di 110 mila euro rispetto al preventivo, concentrata sugli altri oneri finanziari e sugli interessi per mutui, in entrambi i casi erroneamente stimati a preventivo.

Rispetto al Consuntivo 2016, si registra invece una marcata riduzione (-284 mila euro), conseguente alla diminuzione degli interessi sull'anticipazione di tesoreria, che ha visto un utilizzo decrescente nell'anno (-74 mila euro), degli interessi sui mutui (-189 mila euro), degli interessi per ritardato pagamento di forniture di beni e servizi (-46 mila euro), solo parzialmente compensata da un aumento degli altri oneri finanziari per commissioni POS sulle macchine riscuotitrici (+24 mila euro).

E - Proventi ed oneri straordinari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
E.1.A) Plusvalenze	15.248	0	15.248
E.1.B) Altri proventi straordinari	1.828.994	10.000	1.818.994
E.2.A) Minusvalenze	- 36.308	0	-36.308
E.2.B) Altri oneri straordinari	- 583.339	0	-583.339
Totale	1.224.595	10.000	1.214.595

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
E.1.A) Plusvalenze	15.248	0	3.000	15.248	-12.248
E.1.B) Altri proventi straordinari	1.828.994	10.000	2.456.129	1.818.994	627.135
E.2.A) Minusvalenze	-36.308	0	30.082	-36.308	6.225
E.2.B) Altri oneri straordinari	-583.339	0	1.639.086	-583.339	-1.055.747
Totale	1.224.595	10.000	789.961	1.214.595	-434.635

Descrizione ministeriale OCB	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale	0	0	0

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 1,225 mila euro a fronte di una previsione prudenziale di 10 mila euro e di un consuntivo 2016 pari a 790 milioni di euro.

L'importo, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuto in corso d'anno e rappresenta un dato comunque connotato all'aumentata complessità degli scambi economici dell'azienda.

La composizione finale di questo raggruppamento è molto articolata e pertanto si rinvia all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa.

Y – Imposte

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza su prev. 2017
Y.1) Irap	7.587.445	7.702.375	- 114.930
Y.2) Ires	190.000	110.000	80.000
Totale	7.777.445	7.812.375	-34.930

Descrizione ministeriale Policlinico	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza su prev. 2017	Differenza su cons. 2016
Y.1) Irap	7.587.445	7.702.375	7.603.250	- 114.930	15.805
Y.2) Ires	101.834	110.000	120.000	- 8.166	18.166
Totale	7.689.279	7.812.375	7.723.250	-123.096	33.971

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017 OCB	Preventivo 2017 OCB	Differenza su prev. 2017
Y.1) Irap	0	0	0
Y.2) Ires	88.166	0	88.166
Totale	88.166	0	88.166

L'importo finale risulta sostanzialmente allineato alla previsione.

Al suo interno, si registra l'iscrizione della quota di IRES di pertinenza dello stabilimento di Baggiovara, inizialmente non prevista, e la riduzione dell'IRAP pagata dal Policlinico, per effetto sia della diminuzione dei costi di personale, sia dell'applicazione del principio di competenza economica, il cui impatto non era stato calcolato a preventivo.

Rispetto al CE 2016, l'incremento (per la quota parte del Policlinico) è inferiore ed è dovuto all'applicazione del principio di competenza economica, che ha assorbito anche l'aumento derivante dai maggiori costi di personale.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE

SUGLI SCOSTAMENTI

Di seguito, si analizzano i costi per livelli di assistenza dell'esercizio 2017, confrontandoli con quelli dell'esercizio 2016. I modelli LA 2017 e 2016 sono riportati in allegato.

Il modello LA per l'anno 2017 è il primo che recepisce al suo interno i dati di costo per livello di assistenza della Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena nell'assetto organizzativo che comprende l'Ospedale Civile di Baggiovara. Risulta pertanto evidente come non possa essere effettuata un'analisi di confronto con la situazione evidenziata dal Modello LA 2016, che era stato redatto prendendo a riferimento la sola realtà dello stabilimento Policlinico.

Di seguito, si analizzano pertanto i costi per livelli di assistenza dell'esercizio 2017 cercando di fornire una chiave interpretativa finalizzata a chiarire dinamiche specifiche di rilevazione contabile riconducibili all'avvio della sperimentazione gestionale con l'OC di Baggiovara.

Confronto relativo ai macroaggregati di costo, a livello aziendale

1. La valorizzazione delle **Rimanenze** risente in maniera determinante della regolazione contabile relativa alle giacenze dell'Ospedale Civile di Baggiovara. La variazione finale delle rimanenze, sia per quel che riguarda la gestione dei magazzini (234 mila €) che per quel che concerne le scorte di reparto (2,8 mln €) risulta positiva. Ricavo ascrivibile al fatto che le rimanenze iniziali sono state regolate contabilmente tra i costi di acquisto beni e non iscritte in detrazione del valore finale.
2. La spesa per **Medicinali** ha subito un forte aumento nel 2017 sul versante Policlinico, rispetto al 2016 (+7,2%) riconducibile alla spesa per farmaci oncologici, innovativi e non.
 - a. Innovativi. Nel secondo semestre 2017 si è registrato un notevole incremento nella spesa per Nivolumab [+1,463 mln €] (estensione indicazioni) e Pembrolizumab [+741 mila €].
 - b. Non innovativi. E' stata sostenuta dalla AOU nel 2017 la spesa di 421.173 € per il farmaco Lenalidomide (in associazione a Carfilzomib), che, in quanto farmaco orale, è normalmente fornito e acquistato direttamente dalla AUSL (che lo ha perciò rimborsato). Dal 2018 la spesa ricade a carico dell'AUSL.

Nel secondo semestre del 2017 è avvenuta una modifica alla lista dei farmaci innovativi soggetti a finanziamento regionale. Da luglio il Pertuzumab e da settembre il Trastuzumab Emtansine sono usciti dalla lista degli innovativi ed hanno determinato un aumento nella quota dei farmaci non innovativi (circa 320 mila €).

Sono da aggiungere gli aumenti di spesa per Pemetrexed (+312 mila €) nel trattamento del tumore polmonare e Ramucirumab (+200 mila €) nel trattamento del tumore gastrico.

Spesa che si è mantenuta al di sotto del valore storico con riferimento invece allo stabilimento di Baggiovara, laddove non ha avuto impatto la spesa per farmaci oncologici.

3. La spesa per **Emoderivati** ha fatto registrare un notevole aumento sia sul Policlinico (+17,4%) che sull'OC di Baggiovara (+29,1%). Diversi gli aspetti da considerare per interpretare il fenomeno:
 - a. Fattori della Coagulazione (circa +124 mila €); introduzione in Ematologia di nuovo protocollo di trattamento in pz trapiantati (aumento circa +105 mila € spesa per IG EV Anticiclovirus e IG EV di coniglio);
 - b. aumento spesa (+350 mila €) per IMMUNOGLOBULINE EV: (Venital +320.805 €), da scambio plasma, per aumento rilevante del prezzo (da 103€ a 175€ a

confezione) non prevedibile a inizio anno, a fronte anche di consumi in riduzione; Pentaglobin (+51.225 €) per casistica pz complessi;

- c. aumento di +81.400 € di Haemocomplettan (Fibrinogeno);
- 4. dispositivi e materiale protesico in aumento, sia per Policlinico (+4%) che per Baggiovara (+2%), con particolare riferimento ai dispositivi medici legati all'attività cardiologica e di osteosintesi.

Assistenza Farmaceutica

La spesa per l'Assistenza Farmaceutica (1,7 milioni di euro), prende in considerazione la quota di farmaci assimilabili alla distribuzione diretta, effettuata per la totalità della casistica da parte dell'azienda territoriale modenese. Nel 2017, la quota di 1,7 mln di euro è ascrivibile al consumo di enzimi per Malattie Rare, concentrata in particolar modo sulla struttura di Medicina ad Indirizzo Metabolico Nutrizionale; dal 2018 tale quota è stata spostata totalmente in carico all'Azienda USL.

Si registra un aumento di costi sull'Assistenza Specialistica (+7,5%, pari a +4,7 mln €), mentre la spesa per Assistenza Ospedaliera evidenzia un trend in contrazione rispetto al 2016 (-1,2%, pari a -2,5 mln €).

Spesa per personale

La spesa per il personale dell'Ospedale Civile di Baggiovara, gestito in assegnazione temporanea a seguito dell'avvio della sperimentazione gestionale, è stato contabilizzato come acquisto di prestazioni sanitarie e non sanitarie. Non ricade pertanto nel costo del personale ed è codificato nel Modello LA all'interno dei costi generali d'azienda, in quanto non contabilizzato sui centri di costo di afferenza del personale stesso.

5.4 CONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI

Nel corso dell'anno 2017, 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 – 3.659.270,49 euro - e totale ricavi aziendali – 414.132.407,08 euro) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 0,8836.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2017, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

E' emerso un conto economico in utile di 404.962,00 euro, a differenza dello scorso esercizio nel quale si era verificata una perdita di 815.618,00 euro.

Come si vede dal confronto con l'esercizio precedente, i volumi dei costi e dei ricavi sono in notevole aumento per effetto dell'iscrizione della gestione economica dello stabilimento ospedaliero di Baggiovara, a cui si è aggiunta la registrazione per la prima volta del ricavo derivante dalla vendita di titoli energetici conseguenti all'avvio del cogeneratore del Policlinico. Di converso, non si sono potuti attribuire all'attività commerciale i costi e i ricavi della mensa dei dipendenti dello stabilimento di Baggiovara, in quanto il contratto è rimasto nella titolarità dell'Azienda provinciale, così come i ricavi derivanti dal recupero della quota a carico dei dipendenti (al Policlinico è stata ri-addebitata solo la differenza netta – non ascrivibile perciò al bilancio commerciale).

L'utile evidenziato comunque non darà luogo a carico fiscale, perché si utilizzeranno le perdite a riporto degli anni precedenti.

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 2017	ANNO 2016
A.1) Contributi in c/esercizio	-	-
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	-	-
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>	-	-
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>	-	-
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-
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	1.278.582	746.869
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.705	15.762
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	4.144
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.256.877	726.963
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	263.718	232.862
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	1.600.804	125.501
Totale A)	3.143.104	1.105.232
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) Acquisti di beni	225.209	83.063
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	218.744	83.063
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	6.464	-
B.2) Acquisti di servizi sanitari	33.249	4.824
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 psichiatrica 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	33.153	4.044
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	95	780
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.885.760	1.497.894
B.3.a) Servizi non sanitari	1.856.350	1.402.432

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.698	-
B.3.c) Formazione	20.712	95.462
B.4) Manutenzione e riparazione	146.139	-
B.5) Godimento di beni di terzi	-	3.822
B.6) Costi del personale	422.321	96.027
B.6.a) Personale dirigente medico	164.267	96.027
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	18.187	-
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	239.867	-
B.7) Oneri diversi di gestione	25.465	235.220
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.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-
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)	2.738.142	1.920.850
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	404.962	-815.618

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-
Totale C)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	-	-
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	-	-
E.2) Oneri straordinari	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-
Totale E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	404.962	-815.618
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 (intraoemia)	-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	-	-
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	404.962	-815.618

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 ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

1) CUP 2000

Si riporta la "Relazione alla Gestione", mentre si rinvia al sito della società per la Nota Integrativa e gli altri documenti di bilancio.

LO SCENARIO: SVILUPPI SOCIETARI E ISTITUZIONALI

CUP 2000 è una società consortile per azioni interamente a capitale pubblico, partecipata dalla Regione Emilia-Romagna, dalle 12 Aziende Sanitarie e Ospedaliere della Regione, dall'Istituto Ortopedico Rizzoli, e dal Comune di Ferrara; è la società strumentale dei Soci, in-house providing, che promuove, progetta, mette in opera e gestisce sistemi di sanità elettronica, per il servizio sanitario regionale e la rete socio-sanitaria. CUP2000 è organizzata secondo il modello in house providing e costituisce, in quanto tale, lo "strumento organizzativo specializzato" preposto allo svolgimento, secondo criteri di economicità ed efficienza, dei servizi di interesse generale e alla produzione di beni e servizi, come descritti nell'oggetto sociale, funzionali al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci. L'adozione dell'in house esprime pertanto la scelta delle Amministrazioni socie di un modello organizzativo e gestionale stabile di "autoproduzione" (art. 4 lett. d) D. lgs. 175/2016 e s.m.i.) delle prestazioni e delle attività, opposto dunque al tradizionale sistema di acquisizione da mercato (cd. esternalizzazione). Sotto questo profilo la relazione tra CUP2000 e la Committenza si configura non già di terzietà, bensì di identità sostanziale (ancorché permanga la formale distinzione della soggettività giuridica) equiparabile al rapporto intercorrente tra l'ente pubblico e le proprie strutture organizzative interne. Tale relazione costituisce il presupposto dell'inserimento di CUP2000 nel conto economico ISTAT in base alla riconosciuta natura di "produttore pubblico di servizi ausiliari, appartenente al settore delle Amministrazioni Pubbliche". I vincoli e le peculiarità del modello in house, per alcuni versi non coerenti con le finalità lucrative tipiche della tipologia societaria per azioni, hanno trovato

adeguata formalizzazione nella configurazione di CUP2000 in società consortile per azioni, quale forma giuridica ritenuta più idonea al raggiungimento degli scopi sociali. I presupposti normativi (art. 5 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. ed art. 16 D. Lgs. 175/2016 e s.m.i.) del modello in house sono: il capitale interamente pubblico; la prevalenza/esclusività dell'attività a favore dei Soci; un controllo sulla società analogo a quello esercitato dalle PA socie sui propri uffici. Si tratta di elementi che devono sussistere contemporaneamente (non è ammissibile la presenza alternativa dell'uno o dell'altro) affinché la società sia pienamente rispondente al modello organizzativo e possa dunque crearsi quella particolare relazione strumentale con gli enti soci che legittima l'affidamento diretto delle attività e dei servizi, senza il previo esperimento di una procedura di gara. Relativamente al primo aspetto, sia lo Statuto di CUP2000 sia la Convenzione di diritto pubblico sottoscritta dai Soci prevedono specifiche clausole volte a salvaguardare la natura pubblica del capitale, stabilendo precisi limiti alla circolazione delle azioni. Con riferimento al secondo aspetto, CUP2000 eroga i propri servizi in misura prevalente (vincolo ad effettuare oltre l'80% del fatturato nello svolgimento dei compiti e delle attività) a favore dei soci, con una legittimazione a partecipare altresì a progetti finanziati da Autorità nazionali e internazionali. Le attività ulteriori rispetto al suddetto limite di fatturato svolte a favore di altri soggetti, sono consentite nel rispetto dell'art. 16 del D.lgs. 175/2016 e s.m.i., esclusivamente a fronte del conseguimento di economie di scala o di altri recuperi di efficienza e previa approvazione dell'Assemblea che ne stabilisce i criteri e le direttive di svolgimento. Terzo e ultimo aspetto rilevante che caratterizza la struttura societaria in house è il cd. "controllo analogo" effettuato da parte degli azionisti, ora definito dalla legislazione comunitaria e nazionale quale "influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata". CUP2000 ha un sistema di governance corrispondente al modello cd. tradizionale, lo Statuto attribuisce all'Assemblea competenze "rafforzate" e più tipicamente gestionali, rispetto al modello tradizionale di S.p.A. o S.c.p.A., al fine di consentire un controllo "interno" sugli atti di maggiore rilevanza strategica. Lo Statuto prevede altresì un controllo "esterno", esercitato da organi pubblici appositamente costituiti dai Soci: in tal senso la Convenzione sopra citata ha previsto l'istituzione un organo pubblico (Conferenza di Coordinamento) distinto in quanto tale dagli organi societari e costituito dai rappresentanti degli enti soci. Si tratta di un controllo analogo esercitato in forma "congiunta", tipico nell'in house e cd. frazionato o pluripartecipato, esercitato dunque anche dai soci che detengono partecipazioni di minoranza¹ nel rispetto dei principi sanciti dalla sentenza CGUE 29 novembre 2011 (Causa C-1812/2009). In particolare l'art. 6 della Convenzione "in house" riserva alla Conferenza di Coordinamento funzioni di indirizzo, controllo e programmazione strategica attraverso: l'approvazione degli atti di programmazione, in particolare il piano pluriennale di attività, il Budget e il piano degli investimenti, e degli atti di

gestione, quali il bilancio di esercizio e gli atti societari più rilevanti (ad esempio lo statuto); la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati alla Società; l’emanazione di direttive per il perseguimento degli obiettivi, determinati annualmente dall’Assemblea; la verifica dell’adozione e della concreta applicazione dei regolamenti previsti da specifiche norme di legge (regolamento per gli acquisti, regolamento per il reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi professionali); la definizione degli indirizzi strategici valevoli per il mandato dei consiglieri di amministrazione designati dagli enti soci; l’individuazione di criteri omogenei di remunerazione delle attività svolte dalla società a favore dei soci nonché la definizione di criteri uniformi per la stipula delle convenzioni di servizio, al fine di garantire il rispetto dei principi di efficacia e trasparenza nell’esecuzione delle prestazioni. Le convenzioni di servizio - che attribuiscono a ciascun Socio committente determinate prerogative (cfr. art. 5 della Convenzione) volte ad assicurare il controllo “strutturale” e “sostanziale” sulle attività svolte a loro favore dalla Società - devono avere una funzione meramente esecutiva della Convenzione istitutiva dell’in house e, di regola, non devono rappresentare il risultato di una specifica negoziazione tra l’ente e la società². In altri termini, il controllo analogo, quale prerogativa dell’ente affidante di determinare le scelte di gestione produzione dell’ente in house, deve escludere una negoziazione bilaterale delle condizioni di fornitura del bene o di prestazione del servizio. La contrattazione è, infatti, un indice dell’autonomia organizzativa della società e ne determinerebbe la qualificazione di “terzo” rispetto alla committenza, con la conseguente assoggettabilità alla normativa nazionale ed europea sugli appalti pubblici. Il modello di controllo analogo, definito dallo statuto di CUP 2000, è stato ritenuto rispondente ai principi della legislazione nazionale e comunitaria dalla sentenza C.d.St. sez. III 24 ottobre 2017 n. 4902 che ha altresì precisato che: “nessuna disposizione della presente direttiva (Dir.2014/24/UE) obbliga gli stati membri ad affidare a terzi o ad esternalizzare la prestazione di servizi che desiderano prestare essi stessi o organizzare con strumenti diversi dagli appalti pubblici ai sensi della presente direttiva (5° considerando della Direttiva citata); nella legislazione nazionale è venuto meno il principio dell’eccezionalità dell’affidamento in house e pertanto la decisione dell’Amministrazione di fare ricorso a tale tipo di affidamento, ove motivata, sfugge al sindacato di legittimità del giudice amministrativo, salva l’ipotesi di macroscopico travisamento dei fatti o di illogicità manifesta; la motivazione dell’affidamento in house non si esaurisce nella sola valutazione di convenienza economica, ma si estende alla considerazione degli ulteriori benefici o vantaggi anche di natura non necessariamente economica conseguenti all’affidamento (cfr. art. 192 D.lgs. 50/2016 e s.m.i in merito all’affidamento in house di servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza). Per l’avvio a regime degli affidamenti in house, secondo la nuova disciplina introdotta dall’art. 192, è prevista, a cura dei soci, la presentazione di apposita domanda di iscrizione all’elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori

gestito direttamente dall'ANAC. Le relative modalità operative sono disciplinate Linee Guida n. 7 - Linee Guida per l'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016 approvate dal Consiglio dell'Autorità con delibere n. 235 del 15 febbraio 2017 e n. 951 del 20 settembre 2017.

Statuto e Organi Societari

L'Assemblea dei Soci il 29/05/2017 ha adottato il nuovo Statuto Sociale in adeguamento al D. lgs. 175/2016 "T.U. in materia di società a partecipazione pubblica" secondo il testo approvato con DGR 667/2017. Nello Statuto, a fronte della previsione di cui all'ex art 11 comma 2 di cui al D.lgs. 175/2016, è stato introdotto, tra le altre, la previsione dell'organo amministrativo in forma monocratica. Nella stessa seduta del 29/05/2017 l'Assemblea ha provveduto alla designazione del nuovo Amministratore Unico della Società, il quale in data 15/06/2017 ha affidato al Direttore Generale di LepidaSpA la direzione generale di Cup2000 ScpA con procedura concertata con la Regione Emilia-Romagna in quanto funzionale al processo di aggregazione. Nel 2016 si era registrato il recesso dalla compagine societaria degli ex soci Comune di Bologna e Città metropolitana di Bologna. Il processo di liquidazione è ancora in corso. Le azioni sono state oggetto di offerta in opzione agli attuali Soci. Alla chiusura dell'offerta in opzione, le azioni inoptate, sono state oggetto di offerta pubblica riservata a soggetti pubblici.

Sviluppi Societari

Il riordino delle società in-house, che la Regione Emilia Romagna ha avviato con delibera n° 924/2015, in coerenza con la legge di stabilità 2015 n° 190/2014, è ancora in corso. Regione Emilia-Romagna ha definito un percorso di fusione tra LepidaSpA e Cup2000 ScpA delineato dalle DGR 924/2015, 1175/2015, 514/2016, 1015/2016, 2326/2016, 1194/2017, 1419/2017 (quest'ultima relativa al piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art. 24 del D. lgs. 175/2016). Nella DGR 514/2016 è precisato che il processo di aggregazione è finalizzato alla «costituzione, in coerenza con gli obiettivi dell'Agenda digitale ed in stretta relazione con il sistema territoriale, di un polo specializzato nello sviluppo dell'ICT regionale, sia in termini di infrastrutture, che di progettazione di applicazioni per la gestione dei servizi a favore dei cittadini e delle imprese, con una linea di alta specializzazione per quanto riguarda lo sviluppo tecnologico e l'innovazione in sanità», nel contempo superando «le sovrapposizioni più evidenti riguardanti le attività ... di progettazione e sviluppo di piattaforme e servizi ICT». Nel mese di febbraio 2018 è stato sottoscritto dalla Regione Emilia-Romagna e le Organizzazioni sindacali un "protocollo di intesa sulle modalità di percorso del processo di riordino delle società in-house della Regione Emilia-Romagna". Nei primi di marzo 2018 l'Assemblea legislativa della Regione Emilia-Romagna ha approvato la legge regionale n° 1/2018, firmata dalla Giunta, che dà il via al ridisegno del panorama delle partecipate in Emilia-Romagna nel nome sia della razionalizzazione della spesa sia della ulteriore valorizzazione delle

competenze, tutelando professionalità e occupazione. La Legge Regionale attiva il percorso di aggregazione tra CUP2000 Scpa e Lepida Spa la cui realizzazione dovrebbe avvenire nel 2018, a valle delle verifiche ed approvazioni con i Soci, della rivisitazione dei meccanismi di controllo analogo e della concertazione con le organizzazioni sindacali. Con la fusione fra CUP 2000 Scpa e Lepida Spa viene di fatto creato il polo nel comparto dell'Ict – Information and communications technology, tecnologie dell'informazione e della comunicazione, digitale e web - e il rafforzamento, fra gli altri, di due obiettivi: l'implementazione dei servizi sanitari e di welfare attraverso le nuove tecnologie (basti pensare al sistema informatizzato di prenotazione di visite, esami e prestazioni, e al Fascicolo sanitario elettronico) e l'infrastrutturazione digitale dei territori. Risulta evidente che nel corso del prossimo futuro potrebbe proporsi la modifica di assetto societario, si valuta comunque prevedibile che le attività svolte da CUP2000 non vadano a cessare nel breve/medio periodo e che le attività programmate abbiano una continuazione nel nuovo soggetto istituzionale che si andrà a costituire.

Andamento generale della Società

CUP 2000 chiude l'esercizio economico 2017 in modo positivo registrando un di sostanziale pareggio. L'utile aziendale, al netto delle imposte, è per il 2017 pari a € 4.105, con il valore della produzione che si attesta su € 30.726.815. Il 2017 è il primo anno in cui per l'intero esercizio la Società opera come società consortile, tale passaggio non ha comportato modifiche sostanziali rispetto alla precedente organizzazione societaria, ma ha rafforzato l'assenza di scopo di lucro di Cup 2000 (in coerenza con la nuova natura consortile), tendendo ad uniformare i costi delle prestazioni per i soci, stabilendo l'obiettivo del pareggio di bilancio, da raggiungere anche mediante conguagli a consuntivo dei costi delle prestazioni erogate. Complessivamente il risultato d'esercizio 2017 tiene conto: della riduzione dei costi operativi in capo alla società; dell'incremento dei costi in capo alla società per effetto dell'indetraibilità dell'Iva sugli acquisti; dell'estensione quali-quantitativa dei progetti e servizi in disponibilità dei Soci Regione e Aziende Sanitarie, realizzando economie di scala nella produzione dei medesimi, in ragione proprio del loro sviluppo; delle modalità operative di conguaglio conseguenti alla avvenuta trasformazione consortile. I dati del bilancio 2017 confermano gli esiti del lavoro di ri-determinazione delle tariffe della società, secondo quanto adottato dalla Conferenza di Coordinamento dei Soci di CUP 2000 (organismo per il controllo analogo sulla Società) del 22 luglio 2016. La metodologia seguita nella ri-determinazione del sistema tariffario è stata basata sui seguenti presupposti: le tariffe applicate al fabbisogno di servizi e prodotti - annualmente espressi dai Soci Committenti - devono garantire la sostenibilità economica della Società in house; i Soci godono degli stessi termini e condizioni, ovvero l'impegno economico per i Soci è una variabile dipendente solo da volumi e case-mix dei servizi / prodotti commissionati; il "prezzo" del servizio / prodotto non può essere più alto che - se allo stesso livello di qualità - il Socio lo internalizzasse, anziché lo esternalizzasse a fornitore terzo; il Sistema ICT Sanità deve essere agito in ottica di Consolidato,

ovvero l'efficienza, l'efficacia e l'economicità (e loro contrari) di una parte, generano efficienza, efficacia ed economicità dell'intero Sistema (e loro contrari). L'operato del tavolo ha permesso la definizione congiunta "committente / erogatore" di tariffe, relative metriche e metodo per il calcolo dei canoni - in piena ottica di "controllo analogo" - permettendo le giuste evidenze di trasparenza e ottimizzazione dei costi di produzione. Il tavolo regionale ha quindi compiuto una rilevazione dei prezzi praticati dai fornitori delle aziende sia per valutare la congruità e sostenibilità delle tariffe applicate da CUP 2000 sui propri servizi (e quindi anche ai fini di un'eventuale revisione) sia per determinare valori economici omogenei per tutti i soci. Le tariffe applicate sono quindi il risultato di una valutazione di congruità fatta in via preliminare e generale sull'intero sistema tariffario di CUP 2000 sulla base di un percorso rispondente ai principi sanciti dall'art. 192 del D.Lgs. 50/2016. Nel 2017 andando incontro alle ulteriori sollecitazioni dei soci committenti si è proceduto ad effettuare, con il supporto di una società specializzata, per alcuni servizi prestati dalla società un benchmarking con i prezzi praticati dai fornitori di mercato individuati da committenti pubblici all'esito delle procedure previste dal codice degli appalti. L'esito di tale benchmarking, rilevante anche ai fini dell'art 192 del D.Lgs. 50/2016, ha confermato la congruità delle tariffe per i servizi oggetto di questa indagine quali cartelle cliniche e farmaceutica. L'approccio metodologico potrebbe essere esteso anche ad altri servizi in maniera circolare con cadenza periodica ad integrazione del lavoro svolto nell'ambito della Conferenza di Coordinamento. Al 31.12.2017, le risorse umane impegnate nelle attività tipiche e di supporto risultano essere 506, che hanno realizzato positivamente i target di progetto e servizio, garantendo una più ampia condivisione della Società quale componente sostanziale e integrante dell'SSR. Per quanto riguarda le attività realizzate nell'ambito della mission societaria, queste sono state volte alla riconfigurazione di CUP2000 in ottica di specializzazione nell'informatica sanitaria e nella conoscenza organizzativa. Gli elementi chiave - da realizzare nell'ambito del piano triennale approvato dai Soci il 15 marzo 2017 – sono stati principalmente focalizzati sull'impiego dell'ICT nei servizi ai cittadini, in termini di dematerializzazione, miglioramento della sicurezza e riduzione del rischio, a garanzia della qualità dei processi assistenziali e diagnostici, del governo clinico e di supporto al cambiamento, per l'innovazione dei processi organizzativi a livello ospedaliero. Nel 2017, le attività produttive tipiche sono precipuamente state: i) attivazione della nuova cartella dei Medici di Medicina Generale; ii) implementazione del monitoraggio dei tempi di attesa, sia aumentando gli indicatori rilevati sia estendendo metodi e strumenti ad altri regimi assistenziali (ricovero ordinario e PS, oltre la specialistica ambulatoriale); iii) revisione e promozione del Fascicolo Sanitario Elettronico; iv) ottimizzazione della rete di accesso alle prestazioni sanitarie. La Società è stata, inoltre, parte attiva nei progetti di informazione, formazione, ricerca e interoperabilità promossi dalla Associazione Assinter Italia, che associa tutte le società ICT in-House delle Regioni, assumendo anche il ruolo di coordinamento delle problematiche e dei progetti e-Health,

nel contesto nazionale. Nel mese di giugno 2017 CUP 2000 è stata promotrice del workshop internazionale “Personal Health Record and Big Data: citizen empowerment”, promosso insieme ad Assinter Italia, con partecipazioni da Università di Oslo, Università LUISS di Roma, Università di Trento, delle principali aziende in-house di ICT delle regioni e di importanti realtà tecnologiche a livello nazionale quali CINECA, e con il patrocinio di Regione Emilia Romagna, Università di Bologna.

LE PRINCIPALI REALIZZAZIONI DI CUP 2000 NEL 2017

L’Assemblea dei Soci nella seduta del 15 marzo 2017 ha approvato l’aggiornamento del Piano Strategico 2016-2018. Il piano aziendale è strettamente collegato a quanto previsto nella DGR 2196/2016, con cui la Regione Emilia-Romagna ha approvato il documento “Piano pluriennale 2017-2019 per lo sviluppo ICT del Servizio Sanitario”. Tale piano definisce una Vision regionale per lo sviluppo dell’ICT che identifica i seguenti macro obiettivi generali e prioritari:

- offrire ai cittadini servizi on-line interattivi al fine di garantire la trasparenza e facilitare l’accesso alle informazioni e ai servizi sanitari;
- assicurare il governo clinico e il rispetto delle politiche del SSN; supportare le aziende nella gestione del rischio;
- supportare il cambiamento delle organizzazioni sanitarie; supportare le esigenze di programmazione sanitaria del livello regionale;
- indagare su come l’informatica agisce sui processi di organizzazione e razionalizzazione sia economica che di utilizzo efficace delle risorse.

I contenuti del programma di attività 2017 sono stati individuati in coerenza con i contenuti del piano regionale, già peraltro integrati nel piano pluriennale di CUP2000.

In considerazione della cornice delineata, l’impegno di CUP2000 si è focalizzato in alcuni ambiti prioritari:

- Accesso alle prestazioni sanitarie: avviato nel 2015 il sistema di monitoraggio in tempo reale delle prestazioni ambulatoriali. Nel 2016 è stato avviato il percorso di monitoraggio sui ricoveri programmati. Nel 2017 realizzazione di un sistema regionale integrato per le prestazioni di ricovero programmato;
- FSE - Evoluzione delle componenti di servizio offerte al cittadino e realizzazione dei servizi previsti nel decreto “INI”; Cartella Clinica SOLE – Adozione della nuova Cartella Clinica MMG;
- Dematerializzazione delle prescrizioni mediche (farmaceutica e specialistica);
- Razionalizzazione/omogeneizzazione dei sistemi applicativi in uso presso le Aziende Sanitarie (Anagrafe Regionale Assistiti, Sistema di Gestione delle Risorse Umane, Sistema di gestione Area Amministrativo Contabile, Applicativo regionale delle segnalazioni inerenti la sicurezza alle cure (SEGNAL-ER)). Sulla base degli indirizzi strategici triennali determinati dai Soci/Organi di CUP2000 e la conseguente programmazione per



l'esercizio, la Direzione Generale - con il supporto del Controllo di Gestione - ha individuato gli obiettivi 2017 di ogni SBU e ogni SF, secondo tre macro aggregazioni di uguale "peso" per le stesse strutture:

- 1) obiettivi direzionali e di gestione, comuni a tutte le strutture (peso dell'area 20%);
- 2) obiettivi per il pieno conseguimento del piano di attività 2016 delle strutture, distinti in base all'essere SBU di progetto - con capacità di attrazione di nuove commesse, oltre al pianificato - BU di servizio - con forte mandato sul rispetto degli standard quali / quantitativi definiti con la committenza - SF di budget trasversale - con forte vincolo al rispetto di attività e tempi negoziati con i "clienti" interni - e SF di amministrazione, logistica, comunicazione (peso dell'area 20%);
- 3) obiettivi strategici 2017, tradotti in termini operazionali (peso dell'area 60%).

Le esperienze più significative di servizio e progetto svolte da CUP 2000 nel 2017, attraverso l'attività progettuale delle rispettive Business Unit, corrispondente a quanto definito nelle schede di attività allegate al Documento di Budget di esercizio (presentato al C.d.A. in data 27.04.2017), sono di seguito descritte.

Progetti di ICT in ambito regionale: **Sviluppi percorsi Aziende (SPA), Cartella Clinica Digitale del medico di famiglia, Fascicolo Sanitario Elettronico, Anagrafe Regionale Assistenti, Gestionale Risorse Umane, Sistema di monitoraggio dei Tempi di Attesa, Dematerializzazione documenti amministrativi.**

CUP2000 ha assicurato il percorso progettuale di analisi, progettazione, implementazione di manutenzioni evolutive e deploy, sulle Aziende Sanitarie della Regione, secondo quanto previsto dal Piano esecutivo del progetto Sviluppo percorsi Aziendali SPA. Le attività di progettazione e sviluppo nell'ambito Fascicolo Sanitario Elettronico, nel 2017 hanno portato all'integrazione di nuove informazioni e tipologie di documenti (esenzioni, certificato vaccinale, informazioni relative alle liste di attesa per ricovero programmato, stampa tesserino MMG/esenzioni, etc..). Nell'ultimo quadrimestre sono stati realizzati i servizi di interoperabilità nazionale, come previsto dal decreto "INI". Sono state aggiunte nuove tipologie di prestazioni prenotabili nel Cup Web Regionale (medicina sportiva e igiene pubblica) e nell'APP ERSalute, nella quale è stato integrato anche il FSE. E' stata avviata l'integrazione del servizio pagonline con il servizio nazionale PagoPA. Sempre nell'ambito delle direttrici indicate dalla DGR n° 360/2017, sono proseguite le attività dei seguenti progetti:

- Cartella SOLE: concluse le attività di collaudo della Cartella per le funzionalità evolutive previste; proseguite le attività di coordinamento del gruppo SSI e del fornitore e le attività di progettazione delle ulteriori funzionalità evolutive; sono in corso gli sviluppi per la realizzazione di 2 ulteriori tool di migrazione.
- Gestione Risorse Umane (GRU): avviato l'applicativo sul primo "lotto" di Aziende, nelle quali è avvenuto il collaudo; effettuato il porting dati dalle vecchie procedure, sia per il

primo lotto di Aziende che per il secondo lotto, in avvio il 1/1/2018; in erogazione la formazione alle Aziende.

- Gestione Area Amministrativa Contabile (GAAC): CUP 2000 ha proseguito il supporto ai tavoli regionali per la definizione delle codifiche. Nel mese di maggio è stata assegnata a CUP 2000 la direzione lavori e sono state avviate le attività con il RTI aggiudicatario e il Tavolo GAAC regionale. Nel mese di settembre è stato deciso dal Tavolo GAAC di posticipare l'avvio del primo lotto di Aziende all'1/1/2019.
- Ricoveri programmati SIGLA: a seguito della Delibera Regionale 272/2017 "Riduzione delle liste di attesa per i ricoveri chirurgici programmati nella Regione Emilia-Romagna", è stato realizzato il nuovo sistema di monitoraggio delle Liste di attesa e sono state fornite le specifiche per le Aziende, che hanno cominciato ad inviare i dati dal 1/1/2018.

Ulteriore realizzazione riguarda l'invio delle informazioni relative al ricovero programmato al FSE del cittadino. Ulteriori interventi significativi negli ambiti di progettazione e sviluppo del progetto SPA hanno riguardato:

- la manutenzione evolutiva sui sistemi: SISP (Cartella Penitenziaria), Sviluppo Sostenibile Regionale, ProfilER, Piani terapeutici, Sistema informativo regionale Procreazione Medicalmente Assistita, per la gestione delle donazioni.
- l'avvio della gestione in SOLE dei certificati agonistici sportivi;
- realizzazione del portale regionale per la consegna dei referti e reperti on line per utenti con FSE non attivo;
- la progettazione di un percorso di presa in carico delle persone richiedenti protezione umanitaria con una più stretta integrazione del portale migranti con la rete SOLE/FSE e l'infrastruttura ICT delle aziende;
- l'analisi per la realizzazione di un applicativo regionale del rischio clinico SegnalER;
- l'analisi per la realizzazione dell'anagrafe vaccinale regionale real time;
- la partecipazione ai tavoli dell'Agenda Digitale ER;
- la partecipazione ai tavoli Nazionali FSE.

Rispetto all'attuazione del D.L. n° 55/2013 e D.L. n° 66/2014 (Digitalizzazione art. 25 - Anticipazione obbligo fattura elettronica) CUP2000 ha supportato Intercent-ER nell'attuazione dell'accordo con AGID, che ha assunto il ruolo di Authority PEPPOL italiana. Inoltre, è proseguito il supporto a Intercent-ER per la definizione delle specifiche e per il supporto alle Aziende Sanitarie e agli operatori economici.

Nel 2017, la Società nell'ambito del Servizio SOLE e MHD ha garantito la continuità dei servizi regionali in essere rivolti:

- alla rete informatica e telematica SOLE (Sanità on line), che collega i Medici di Medicina Generale e i Pediatri di Libera Scelta, con tutte le strutture sanitarie dell'Emilia-Romagna;
- all'infrastruttura tecnologica regionale (rete SOLE):

- manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW centrale e periferica;
- manutenzione correttiva, normativa, adattativa, perfetta e preventiva dell'infrastruttura applicativa. Comprende tutto il patrimonio software in esercizio a livello regionale e riguarda i seguenti ambiti: Core SOLE; Infrastruttura SOLE; Scarti sistemi SOLE/FSE; Portale SOLE; Portale FSE; Portale SISINFO; MAPS; PROFILER; SIGLA; Registro Mielolesioni; REUMA; TdA-ER; CUPWeb-CUPInt; Pagamento online; ORSA; Sistema di monitoraggio Ambiente Energia Mobilità (SSR); Cartella clinica di Continuità assistenziale; ADI; Diabete; Carta del rischio cardiovascolare; Sistema Informativo Salute Penitenziaria; Datawarehouse; Piani terapeutici;
- manutenzione dell'infrastruttura tecnologica HW, SW di base periferica;
- servizi di help desk, assistenza tecnica on site, help desk h 24 agli Istituti di pena, su cartella clinica, help desk h 24 per i medici di continuità assistenziale, rivolti a MMG, pediatri di libera scelta, medici specialisti e operatori sanitari delle Aziende sanitarie;
- servizi di help desk e numero verde regionale, rivolti ai cittadini.

Inoltre, a seguito dell'accordo MMG Regione, è stato avviato il deploy della Cartella Clinica SOLE. Le adesioni dei MMG alla Cartella Clinica SOLE sono risultate alla fine 1530. Nel corso dei mesi, pochi medici hanno rinunciato all'attivazione o hanno ritirato l'adesione, la quasi totalità dei nuovi convenzionati ha scelto la cartella SOLE come strumento dell'attività ambulatoriale. Al 31/12 i MMG attivati erano 546.

L'attività svolta nel periodo si è articolata sinteticamente secondo questi passi:

- analisi dei MMG aderenti alla cartella SOLE: loro posizione organizzativa (MdG, MdR), dotazione hw, connettività;
- stesura piano di attivazioni per Provincia da parte dei Referenti aziendali in condivisione con le Aziende Sanitarie di riferimento, definendo criteri di priorità (attivazione immediata per i singoli, omogeneità di scelta per MdG/MdR, necessità intervento Telecom, ecc.);
- organizzazione della formazione in aula (reperimento sedi, lettera d'invito dell'Azienda) o in ambulatorio, se preferibile per i professionisti (erogati 190 corsi su tutto il territorio regionale);
- movimentazione delle risorse necessarie all'affiancamento in ambulatorio di norma il giorno della partenza con il nuovo sw e il giorno successivo, cercando di assegnare ad ogni medico una risorsa in affiancamento (one to one), previo accordo su orari/sedi. Qualora il professionista abbia richiesto ore aggiuntive di formazione per sé e per le risorse di studio (segretarie/sostituti), sono sempre state erogate. Il numero complessivo di giornate di affiancamento erogate è stato di 643;
- somministrazione di ulteriore formazione post-avvio, su richiesta dell'/dei MMG;
- partecipazione ad incontri sollecitati dai Professionisti o dalle Aziende;
- si è contemporaneamente provveduto a 668 ritiri dell'hw (come da accordi tra le OO.SS. e la RER) a Medici che non hanno optato per il prodotto regionale STATO utilizzo sw cartelle cliniche al 31/12/2017.

Significativa anche l'attività svolta a fine anno relativa al rinnovo dei certificati delle smart card, in scadenza al 31/12: in esito alla procedura di gara, svoltasi a settembre, si è proceduto ad attivare il nuovo fornitore (Actalis) e a fornire il supporto richiesto alle Aziende per l'espletamento di tali operazioni e per l'avvio del nuovo sistema CMS per la gestione del ciclo di vita delle smartcard.

Tale attività ha comportato:

- emissione di 157 nuove carte;
- attivazione/revoca relativa a 361 carte;
- rinnovo di 3.907 certificati;
- supporto on site con circa 47 sessioni;
- supporto da remoto a circa 450 richieste.

Riguardo al servizio unificato FSEAC (Hd cittadino e Numero Verde) è stata rilasciata la prima versione della Knowledge Base agli operatori, così da procedere con il popolamento. Gli sviluppi proseguiranno anche nel 2018, fino ad arrivare alla migrazione dalla vecchia banca dati del NVR alla nuova KB, che segnerà la definitiva unificazione, anche tecnica, dei due servizi.

Riguardo ai dati di attività, occorre sottolineare un significativo incremento delle chiamate in entrata pari al 24% rispetto ai dati 2016.

Si registra inoltre un miglioramento della performance del servizio con un aumento del 22% delle chiamate evase al 2016, e un incremento dei ticket gestiti nel 2017 pari al 36% rispetto al dato 2016.

Nell'ambito dei servizi di Anagrafe Regionale (SAR) sono stati garantite le attività di:

- manutenzione ordinaria, correttiva ed evolutiva;
- gestione dell'utenza mediante erogazione del servizio di Help Desk;
- monitoraggio dei sistemi di collegamento con SOGEI e per garantire i livelli qualitativi e di utilizzo.

Nel primo semestre 2017 sono state svolte le seguenti attività:

- è stata completata l'importazione delle prescrizioni dematerializzate 2016, nella banca dati di ARP (che gestiva già il prescritto cartaceo e virtuale);
- è stato completato il deploy sulle aziende sanitarie previste dal piano in assoluto rispetto dei tempi pianificati;
- sono state gestite le richieste di gestione della domanda online per la graduatoria medici all'applicazione GRM (prima caricata da operatori regionali a partire dal cartaceo) su indicazioni regionali, ed è stata realizzata la sperimentazione con i medici;
- sono stati attivati in produzione i servizi applicativi di notifica medici, incarichi e ambulatori verso ARA;
- sono state predisposte su NAAR le procedure di esportazione dati assistiti e verifica disallineamenti con gli applicativi di Medicina di Base aziendali, in funzione dell'avvio di ARA.

Servizi e progetti aziendali per l'Accesso

I principali risultati conseguiti nell'ambito dell'accesso riguardano la gestione dei servizi per la specialistica ambulatoriale delle Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro, e la realizzazione dei progetti ICT di manutenzione ed evoluzione applicativa della piattaforma tecnologica di CUP2000 "Cup2.0".

Sono state rinnovate o prorogate le convenzioni con le Aziende dell'Area Vasta Emilia Centro e di Modena.

Per le Aziende di AVEC i servizi previsti sono: project management, analisi e progettazione, manutenzione tecnologica e applicativa, deployment, front end e back end, help desk, business intelligence. Di seguito lo stato delle convenzioni approvate:

- ✓ AUSL di Bologna "Servizi di prenotazione di prestazioni sanitarie e servizi amministrativi connessi": due proroghe semestrali, scadenza al 31/12/2017;
- ✓ AOSP di Bologna: "Gestione dei percorsi di accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali e servizi professionali ICT connessi", scadenza al 31/12/2017;
- ✓ IOR: "Servizio di prenotazione telefonica", scadenza al 31/12/2017; "Servizi di gestione informatizzata dell'offerta-EASYCUP e degli incassi-RUDI", scadenza al 31/12/2019;
- ✓ AUSL di Imola "Servizi di accesso alle prestazioni sanitarie e servizi ICT connessi", scadenza al 31/12/2017;
- ✓ AUSL di Ferrara "Servizi di accesso alle prestazioni sanitarie e servizi ICT connessi", scadenza al 31/12/2019;
- ✓ AOSP di Ferrara: "Servizi di accesso alle prestazioni sanitarie e servizi ICT connessi", scadenza al 31/12/2019.

Per le Aziende di Modena i servizi prevalenti consistono in: project management, analisi, progettazione e manutenzione applicativa. Di seguito lo stato delle convenzioni approvate:

- ✓ AUSL di Modena: "Servizi ICT per il sistema Cup Provinciale di Modena", scadenza al 31/12/2019;
- ✓ AOSP di Modena: "Servizio di prenotazione telefonica degli accessi di secondo livello", scadenza al 30/06/2017 e prorogata sino al 30/06/2018; "Servizi ICT connessi", scadenza al 31/12/2017.

I servizi di prenotazione per le Aziende di AVEC sono stati gestiti in continuità con gli esercizi precedenti.

Le operazioni svolte con la piattaforma CUP2.0 nelle Aziende dell'Area Vasta Centro sono state complessivamente circa 11 milioni.

Con la piattaforma CUP 2.0/RUDI vengono gestiti i seguenti servizi ai cittadini:

- prenotazione, disdetta e cambio appuntamento, tariffazione ed incasso delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in regime di SSN e libera professione;

- prenotazione, disdetta e cambio appuntamento, tariffazione, incasso e accettazione delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in libera professione, anche con un front office specifico per i professionisti, denominato CUPWEBALP;
- tariffazione e incasso tramite l'integrazione con altri dipartimentali aziendali, quali gestionali attività ambulatoriale, RIS, LIS, pronto soccorso, vaccinazioni, medicina sportiva, etc.
- accettazione per le prestazioni ad accesso diretto;
- prenotazione, disdetta, cambio appuntamento, tariffazione della presa in carico (prestazioni programmate di secondo livello), attraverso la gestione integrata su CUP 2.0 di tutte le agende e il front office dedicato ai professionisti, denominato EASYCUP;
- recupero crediti e sanzioni tramite RUDI.

Per quanto riguarda il sistema CUP, si confermano i trend dell'anno precedente: la farmacia è il principale canale di prenotazione per AVEC; lo sportello continua ad essere il canale più utilizzato per i pagamenti, in particolare per l'Azienda USL di Bologna, anche se cresce il peso dell'online PAGO PA e dei riscuotitori automatici; il call center e il web arrivano a coprire, per AUSLBO, il 23% delle operazioni di prenotazione e disdetta.

Sugli sportelli unici distrettuali di Bologna sono stati svolte 350.000 operazioni di anagrafe sanitaria, di cui il 50% sugli sportelli del Distretto Bologna Città.

Sono aumentate, secondo le indicazioni regionali, le prestazioni prenotabili a CUPWEB, con l'inserimento di visite di idoneità sportiva, vaccinazioni, visite per patente e rilascio di altre certificazioni.

È proseguita la gestione del servizio di accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale presso l'AOSP di Bologna, con l'erogazione dei servizi di manutenzione applicativa ordinaria ed evolutiva, di front office e back office, per la gestione dei punti di accoglienza (PdA) del Policlinico.

Per l'Istituto Ortopedico Rizzoli sono stati svolti i seguenti progetti ICT e servizi di accesso:

- ✓ servizio di prenotazione telefonica della libera professione, con 47.489 operazioni di prenotazione, cancellazione e cambio appuntamento svolte (+7% rispetto al 2016), e 1900 utenti ricontattati per un cambio appuntamento richiesto dai servizi erogatori;
- ✓ servizio a integrazione del front office;
- ✓ progettazione e sviluppo delle integrazioni applicative con CUP2.0/RUDI per l'incasso: l'attività svolta ha consentito la riorganizzazione della funzione di incasso, con il completo superamento, a inizio 2018, degli sportelli di cassa dedicati, a favore di riscuotitori automatici e canale online PAGO PA;
- ✓ progettazione per l'introduzione di Easycup per la prenotazione dei controlli, integrato con il sistema informativo ospedaliero dell'Istituto, avviato a febbraio 2018.

Per la libera professione, si conferma il trend di crescita dell'utilizzo di CupWebAlp, l'applicazione che consente ai professionisti di gestire le proprie prenotazioni, accettazioni e incassi, secondo le normative vigenti, con circa 172.000 operazioni svolte nelle aziende di AVEC (+6% rispetto al 2016).

I principali servizi di progettazione e sviluppo software della piattaforma CUP 2.0 hanno riguardato le seguenti aree:

- RUDI, incluse integrazioni con i dipartimentali per la gestione delle vaccinazioni, della medicina sportiva e della cardiologia (AUSLBO);
- sistema per la gestione del malus, con il supporto alle aziende per la predisposizione e monitoraggio dei lotti di accertamento della sanzione;
- prenotazione integrata dei controlli e dei percorsi interni. Si è conclusa la migrazione programmata delle agende interne di prenotazione dell'AUSL di Bologna a ISES/CUP2.0, che consente una ottimizzazione nella programmazione e manutenzione dell'offerta sanitaria e nella gestione degli aspetti amministrativi delle prenotazioni della specialistica di secondo livello, in termini di accresciuta multicanalità per il cittadino e di gestione del 'malus';
- aggiornamento tecnologico della piattaforma software.

A partire da agosto è stata svolta un'azione di reingegnerizzazione del servizio di call center di libera professione, che ha consentito un miglioramento dei livelli di servizio e una riduzione del costo unitario per operazione svolta. Gli interventi effettuati hanno mirato a diminuire il tempo medio di attesa in coda e il tempo medio di conversazione per la prenotazione, attraverso:

- la implementazione su CUP 2.0 dell'invio, previo consenso del cittadino, di un sms di conferma della prenotazione, contenente il link per recuperare il promemoria di prenotazione in pdf;
- l'introduzione di una segreteria telefonica alla quale l'utente può lasciare il proprio numero per essere richiamato nel caso che l'attesa sia maggiore di 180": oltre 4.200 cittadini hanno usufruito del servizio dall'inizio di settembre al 31 dicembre 2017;
- la predisposizione di una funzione software per la ricerca veloce delle informazioni relative ai medici e alle prestazioni disponibili;
- la condivisione con i referenti aziendali di un sistema di monitoraggio pro-attivo delle agende di libera professione prossime al 100% di occupazione.

Progetti e servizi aziendali: sistemi informativi ospedalieri e territoriali

Nell'ambito dei progetti e servizi aziendali, le attività più rilevanti hanno interessato i seguenti Soci: AUSL di Bologna, Azienda Ospedaliera di Bologna, Istituto Ortopedico Rizzoli, Azienda Ospedaliera di Ferrara, AUSL Piacenza, AUSL Parma, AUSL Reggio Emilia e AUSL della Romagna.

Per l'Azienda di Bologna, anche per il primo semestre 2017, la Società ha svolto attività di project management e system integrator, orientate al completamento dell'informatizzazione di diversi percorsi assistenziali, nei seguenti ambiti:

informatizzazione delle sale operatorie dei diversi Presidi ospedalieri aziendali;

- integrazione dei sistemi a supporto dei programmi di screening in ambito AVEC;
- implementazione delle regole organizzative e informatiche per la conversione dei DH oncologici in Day Service Ambulatoriale;
- studio di fattibilità per l'utilizzo del repository clinico regionale come dossier clinico aziendale.
- analisi e progettazione del workflow per la gestione dei trasporti ospedalieri tra servizi richiedenti ed erogatori, in collaborazione al Policlinico S. Orsola Malpighi.

Per l'Azienda Ospedaliera di Bologna sono proseguite le attività di project management e system integrator, in collaborazione con il Servizio di Ingegneria Clinica e Informatica Medica, nell'ambito del percorso di diffusione di un nuovo modello di informatizzazione ambulatoriale.

Sempre per l'Azienda Ospedaliera si è proseguito con l'attività di project management per la UOC Tecnologie e Sistemi Informatici, volta a supportare principalmente:

- il processo di dematerializzazione di ordini e DDT;
- le attività propedeutiche alla messa in esercizio della piattaforma GRU regionale;
- la messa in esercizio del portale di logistica AVEC, per la codifica dei prodotti.
- Analisi e progettazione del workflow per la gestione dei trasporti ospedalieri tra servizi richiedenti ed erogatori, in collaborazione con l'ASL di Bologna.

Per l'AUSL e l'AO di Parma, si è proseguito nell'esecuzione dei progetti Rete Unica di Incasso e Gestione Recupero Crediti. Il sistema è stato arricchito nel corso del 2016 con l'integrazione del CUP. La piattaforma RUDI nel 2017, inoltre, è stata utilizzata anche come hub per l'invio dei flussi 730 di competenza 2016, attività sulla quale la Società ha fornito supporto realizzativo e gestionale a entrambe le Aziende di Parma. Per la AOSP sono state inoltre effettuate attività di consolidamento sul sistema, oltre alla revisione del flusso di integrazione CUP/LP/RUDI.

Per l'AUSL di Ferrara, conclusa la di realizzazione del servizio di calcolo del cedolino per i medici Convenzionati sul territorio, mediante l'utilizzo della piattaforma regionale GRU, si è proceduto all'elaborazione dei cedolini nei tempi e nelle modalità previste e concordate con l'Azienda Sanitaria.

Nell'ambito dei Sistemi Informativi Amministrativi, la Società ha condotto il piano di diffusione in riutilizzo della piattaforma "Babel" (Gestione dei Flussi Documentali) sviluppata negli scorsi anni presso l'AUSL di Bologna, attivando un pacchetto di servizi per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro e per l'AUSL di Parma; nel dettaglio:

- attività di formazione on-site;
- servizi di gestione sistemistica dell'architettura sita presso di Data center di Lepida;
- servizi di Test e Collaudo delle modifiche evolutive alla piattaforma;

- servizio di Help Desk di primo livello per gli utenti.

Le attività previste sono state erogate nel rispetto degli SLA concordati e definiti.

Per quanto riguarda l'AVEN, nell'ambito della convenzione complessiva dei progetti e delle attività seguite dalla Società per le Aziende di Piacenza, Parma, Reggio Emilia e Modena, sono proseguite le attività:

- Casa della Salute Podenzano della AUSL Piacenza: concluse tutte le attività di test e collaudo, si è in attesa da parte dell'Azienda della programmazione della formazione per l'avvio in produzione;
- Progetto sperimentale "Bimbi Molto in forma", per la AUSL di Reggio Emilia. Il progetto - che prevede la realizzazione di un sistema, integrato con SOLE, a supporto del percorso di presa in carico da parte dei PLS del territorio dei bimbi con problematiche di sovrappeso - dopo la sua fase iniziale di avvio in ottobre 2015, è proseguito con la realizzazione della fase 2, ovvero con la gestione di ulteriori 4 step di presa in carico, oltre ad alcune utility per la gestione dell'area documentale e delle news. La nuova fase 2 è stata rilasciata in produzione il 15/6/2016. Nel primo semestre del 2017 sono state effettuate attività di consolidamento sul sistema, oltre ad alcune modifiche evolutive richieste dal committente.
- In collaborazione con AUSL Reggio Emilia, Università di Bologna e Università di Newcastle è stato avviato il progetto europeo "CoSIE" (Co-creation of Service Innovations in Europe), che promuove la co-creation di servizi pubblici e contribuisce all'inclusione attraverso il coinvolgimento di diverse categorie di cittadini e stakeholder. Il progetto si propone di realizzare 9 siti pilota in Europa che utilizzano open data e innovativi servizi ICT. Il sito italiano, nel territorio di Reggio Emilia, si occuperà di realizzare servizi e applicazioni per la prevenzione dell'obesità infantile mediante l'integrazione dei percorsi di prevenzione e presa in carico fra i vari attori (PLS, 2° e 3° livello, altri). E' prevista una stretta sinergia con il progetto "Bimbi Molto In Forma" sopra menzionato, il cui sistema sarà adattato con un'integrazione a SOLE/FSE e la realizzazione di una APP (baby newsletter, appuntamenti per i bilanci di salute e vaccinali, BMlinforma)
- AUSL Reggio Emilia: sono state effettuate installazioni di VPN presso alcuni MMG sperimentatori per l'accesso al sistema di centralizzato di gestione del percorso di scorporo e, inoltre, sono state anche avviate le attività di aggiornamento e riconsegna dei dispositivi medici per alcuni medici sperimentatori del percorso di Telecardiologia.
- Sempre per la AUSL Reggio Emilia sono state portate avanti due ulteriori attività: è stato realizzato, nel corso dell'ultimo quadrimestre, un automatismo per il completamento dei flussi provenienti dai Comuni tramite colloquio con SOGEI e preparazione per Gateway ARA, ed è proseguita inoltre la progettazione di un sistema per la gestione delle iscrizioni ai bandi e il calcolo delle graduatorie per i medici convenzionati, in sinergia con il progetto regionale GRU e con la AUSL di Modena.

Con AUSL della Romagna CUP2000 ha fornito il supporto all'ICT aziendale su alcune specifiche attività: in area infrastrutturale (dominio aziendale, business continuity), sperimentazione backbone per l'integrazione dei referti con il SIO e il dossier aziendale, SOLE e Parer, e territoriale (sistema socio-sanitario "SISSI", unificazione dei CUP e diffusione dell'FSE); progetti di unificazione (per il percorso dell'unificazione del codice aziendale 114 e adozione dell'anagrafe unica degli assistiti regionale "ARA"), oltre a un supporto specifico all'ICT aziendale, nel corso dell'ultimo quadrimestre 2017, svolto direttamente presso gli uffici di Rimini della AUSL per l'U.O.C. Governo Sistema Informativo.

Il programma di unificazione a codice 114 si è concluso nel mese di giugno ed ha visto coinvolti i seguenti sistemi e attori:

- 939 MMG/PLS, in più di 1.500 ambulatori
- 64 Sistemi dipartimentali aziendali
- 14 fornitori differenti
- 16 i sistemi regionali coinvolti

IRCCS Meldola: i sistemi DWH e BI di SOLE sono pronti dall'1.01.2017 a recepire in maniera pulita i messaggi su SOLE. Sono state adeguate le integrazioni dei fornitori Agfa, Log80 e Noemalife. Il programma previsto per IRCCS di Meldola si è al momento concluso, in attesa di eventuali ulteriori sviluppi.

Digitalizzazione Cartelle Cliniche Ospedaliere e Sistemi di Archiviazione dal cartaceo al digitale

Le cartelle cliniche digitalizzate nel primo semestre 2017 sono state 83.288 per un totale di immagini prodotte pari a 8,5 milioni.

Nel primo semestre è iniziata la fase di analisi riguardante l'avvio della gestione on demand delle cartelle cliniche dell'Ospedale di Baggiovara. L'avvio operativo è previsto per l'inizio del 2018.

Il sistema adottato da CUP2000 - che ha ottenuto il brevetto per Invenzione Industriale dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato (n° TO2003A000711, "Metodi per l'Archiviazione Elettronica dei documenti") - gestisce la messa in rete delle cartelle cliniche digitalizzate, che possono essere consultate, nel rispetto della legge "privacy", mediante interfaccia web, da medici e operatori ospedalieri, che abbiano in cura il paziente, direttamente dai reparti, con considerevoli risparmi economici sui servizi logistici.

La soluzione è integrata con l'ADT ospedaliero per l'associazione dell'anagrafica alla copia scannerizzata, attraverso il codice nosologico, e con il CUP Metropolitano, che consente la prenotazione e la consegna della copia al cittadino, il quale sceglie se ritirare la copia allo sportello o riceverla a domicilio. Il cittadino può anche far richiesta di scaricare la cartella direttamente dal web (www.prontocartella.bo.it).

Progetto di Conservazione sostitutiva delle Cartelle Cliniche Ospedaliere

Nel corso del 2017 si sono avviati i lavori e gli incontri previsti dal gruppo di lavoro

“Conservazione digitale della documentazione delle aziende sanitarie” (determinazione n° 15845 del 11.10.2016 della Direzione Generale cura della persona, salute e welfare). In accordo con la Regione ER si procederà con la progettazione e le prime sperimentazioni con l’ASMN di Reggio Emilia, contesto particolarmente favorevole sia per il percorso della cartella clinica nativamente digitale (CCEO) che per la cartella clinica “Ibrida”.

È stato inoltre attivato, in chiusura d’anno, anche il tavolo regionale per la conservazione sostitutiva delle Cartelle Cliniche ospedaliere composto dal Servizio Strutture, Tecnologie e Sistemi informativi della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia Romagna, dall’Azienda USL di Bologna, PARER, Soprintendenza archivistica Regione Emilia Romagna, oltre alla partecipazione di CUP 2000.

L’obiettivo del progetto è quello di garantire la disponibilità, a norma di legge, in digitale delle cartelle cliniche ospedaliere consentendo altresì lo scarto del cartaceo, facendo convergere in un percorso comune tutti gli attori ed Enti interessati, rendendo disponibili i sistemi, le tecnologie e le piattaforme oggi disponibili, evolvendole adeguatamente in considerazione delle normative oggi vigenti, nonché le competenze maturate nel tempo, con l’obiettivo finale di facilitare questo lungo e articolato percorso che, partendo dalla cartella cartacea digitalizzata, passando attraverso la cartella “ibrida”, accompagna il Servizio Sanitario Regionale verso la cartella nativa digitale, totalmente dematerializzata. In tal modo è possibile governare al meglio questo periodo di transizione dal cartaceo al digitale, affrontandolo con una serie di step intermedi rappresentati dalle fasi di integrazione con i sistemi regionali e conservazione sostitutiva.

Fascicolo del Personale

Nell’ambito dell’Area Metropolitana di Bologna anche nel corso del primo semestre 2017 è proseguito il servizio di gestione dei fascicoli del personale, attraverso il ritiro delle versioni cartacee e la successiva digitalizzazione della documentazione storica, riferita ai dipendenti aziendali; è stato altresì avviato il processo di integrazione con i software per la gestione del personale, utilizzati dalle Aziende della Provincia di Bologna, che dovrebbe dare un esito di uniformità, anche alla luce delle indicazioni regionali di ricondurre a “unificazione” i sistemi risorse umane delle Aziende Sanitarie.

Prosegue l’attività di digitalizzazione e visualizzazione su web degli addendum (integrazioni ai fascicoli già digitalizzati) per l’Azienda AUSL di Bologna e per l’istituto Ortopedico Rizzoli.

Quest’ultimo ha uniformato il formato dei fascicoli a quelli in uso presso l’Azienda Ospedaliera S. Orsola Malpighi. Cup2000 ha adeguato il software di gestione e visualizzazione alla nuova versione dei fascicoli IOR.



Rilevazione dei consumi per la spesa farmaceutica

Sono state elaborate nel 2017 oltre 32.000.000 di ricette per AUSL di Bologna, AUSL di Imola, AUSL di Ferrara, AUSL di Modena, AUSL di Piacenza e AUSL della Romagna. Le percentuali di incidenza delle ricette c.d. “dema” si confermano significative: nel corso del 2017 la media di diffusione si attesta per quasi tutte le Aziende dell’Emilia è oltre l’80% (Ferrara e Modena sono passate dal 78% di dicembre ‘16 a oltre l’81% di fine 2017, Bologna e Piacenza passano dall’80% di dicembre 2016 al 82-83% di fine 2017, mentre l’azienda di Imola resta stabile sull’82%), mentre per la Romagna la media passa dal 65% di fine 2016 ad oltre 71% di media complessiva, con punte massime dell’85% per Cesena e Rimini e minime del 50% per Ravenna, su cui è stato effettuato un lavoro di analisi insieme all’Azienda del consumo di ricette rosse che ha permesso di invertire il trend da 60% di dicembre 2016 al 40% di dicembre 2017).

Sono state effettuate per la AUSL di Modena le attività per la produzione della nuova reportistica relativamente ai MMG e PLS, NCP e Distretti. L’impianto della reportistica verrà esteso anche per la AUSL di Imola e valutato anche per la AUSL di Piacenza, che ha già fatto richiesta di un servizio di reportistica analogo.

Relativamente alla AUSL della Romagna la produzione della nuova reportistica ha visto l’avvio della progettazione del sistema di DWH/BI, che ha permesso di impostare i primi report per MMG e di recuperare, inoltre, anche i dati pregressi indietro fino al 2012.

Sono stati avviati i contatti anche con la AUSL di Parma, per la programmazione dell’avvio nel corso del 2018.

Datacenter per la Sanità e gli enti locali

CUP2000 ha continuato a garantire la componente di servizi di Datacenter, a supporto delle reti regionali e dei servizi alle AUSL, potenziando la dotazione tecnologica e le infrastrutture della propria server farm aziendale, che - ad oggi - conta oltre 200 server gestiti, e costituisce l’Hub della rete SOLE e punto centrale dell’infrastruttura distribuita di repository aziendali, base dell’FSE.

Reti e-Care per l’assistenza Home Care e Sistemi Informativi Socio-Sanitari

La rete e-Care nel 2017 ha proseguito le proprie attività di integrazione con i servizi socio-sanitari del territorio e terzo settore, nell’ambito del “PROGETTO DI SOSTEGNO ALLA FRAGILITÀ E PREVENZIONE DELLA NON AUTOSUFFICIENZA”.

La Rete e-Care ha in carico 1.200 utenti seguiti assiduamente con telefonate approfondite di telemonitoraggio, mentre ulteriori 6000 utenti possono contattare il numero verde per richiesta di sostegno e sono stati coinvolti in iniziative di prevenzione (ad es. emergenze climatiche) e socializzazione sul territorio.

Dal punto di vista progettuale, il bando censito dall’AUSL (Concorso di Idee) a favore del Terzo Settore, con la collaborazione di CUP2000, ha consentito l’avvio di 40 progetti a favore della popolazione fragile. La gestione dei progetti è realizzata tramite il portale “Bologna Solidale”, che

censisce sia le organizzazioni del terzo settore del territorio sia gli eventi di interesse per gli anziani.

Come ogni anno, nei mesi estivi è stato attivato il piano per la gestione delle ondate di calore per gli anziani indicati da Comune e AUSL, con il supporto dei volontari; nel 2017 è stato richiesto di anticipare già da inizio giugno la gestione delle ondate di calore, che ha visto un impegno supplementare del Servizio e-Care.

Per quanto riguarda la Rete e-Care nella provincia di Ferrara, le attività sono finalizzate a gestire il sostegno dei cittadini fragili, anziani e disabili al proprio domicilio, supportandoli nelle loro attività quotidiane, agendo in collaborazione tra Azienda USL, enti locali e ASP (il coordinamento è in capo a CUP2000). In particolare, le attività sono rivolte al servizio di Teleassistenza / Telemonitoraggio, per gli utenti inseriti nei servizi di teleassistenza e-Care e “Giuseppina” (accompagnamento verso luoghi di cura e riabilitazione, consegna farmaci e spesa a domicilio) e la “Gestione ondate di calore” (nel periodo estivo).

Sistema Informativo Socio-Sanitario Regionale

Nel corso dell'anno sono proseguite le attività di manutenzione dei diversi sistemi componenti il Sistema Informativo Socio-Sanitario(SISS): Integrazione Applicativi Sportello Sociale, Sistema Monitoraggio Assegni di Cura e Fondo Regionale Non Autosufficienza. Per quanto riguarda FRNA, sono state integrate nel sistema nuove fonti di finanziamento.

IL CONTO ECONOMICO

Il Valore della Produzione: Ricavi

La Società nell'esercizio in esame ha realizzato un Valore della Produzione pari a € 30.726.815 (nel 2016 € 31.143.208) con un decremento di € -416.393 (-1,34%).

Il Valore della Produzione risulta composto: per il 98,34% dalla voce Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni di Servizi (nel 2017 € 30.216.532, nel 2016 € 30.533.454) con un decremento di € 316.920 (-1.04%); dalla voce Contributi in conto esercizio (nel 2017 € 130.921, nel 2016 € 157.013) con un decremento di € 26.092; dalla voce Ricavi e Proventi diversi (nel 2017 € 379.361, nel 2016 € 452.741) con un decremento di € 73.380.

Le variazioni

Le variazioni più significative nella voce Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni di servizio vengono evidenziate dalla voce dei ricavi relative alla realizzazione dei servizi e progetti ICT. La voce accoglie i proventi delle attività relative all'analisi, progettazione, sviluppo e conduzione progettuale dei Progetti e Servizi di ICT, in ambito regionale e aziendale, i cui principali risultati sono stati illustrati nei paragrafi precedenti.

Per quanto attiene Progetti e Servizi, la voce di ricavo ricomprende la ri-fatturazione delle componenti di costo sostenute per le attività commissionate a fornitori terzi, relativi a connettività, manutenzione applicativi per la rete dei Medici di medicina Generale, quali cartelle cliniche MMG, ovvero per lo sviluppo di componenti di integrazioni software di applicativi

presenti nelle Aziende Sanitarie. I ricavi ricomprendono anche i servizi di assistenza e di messa a disposizione di hardware e software centrale e periferico. La variazione nella voce di ricavo è imputabile prevalentemente alle nuove attività di analisi, progettazione, realizzazione, deploy e manutenzione delle attività nell'ambito dei progetti regionali, quali la Scheda Sanitaria Individuale (Cartella SOLE), l'Anagrafe Regionale, Gestione Risorse Umane.

Per quanto riguarda la voce Servizi CUP - che accoglie i ricavi derivanti dai servizi per l'accesso e ricomprende sia attività tecnologiche sia attività di gestione dei servizi, quali front office, back office, formazione - si registra un decremento, imputabile al minor personale impiegato e alla riduzione di canoni, conseguenti a minori costi di produzione.

La voce call center - che accoglie i ricavi derivanti dalle attività di prenotazione e informazione erogate tramite sistema telefonico - registra un decremento imputabile prevalentemente alla conclusione al 31/12/2016 del servizio di Call Center per il Comune di Bologna.

I ricavi derivanti dalla attività Digitalizzazione Cartelle Cliniche e spesa Farmaceutica complessivamente registrano una lieve variazione in incremento di c.a. € 25.268. Tale incremento è ascrivibile principalmente al Servizio di rilevazione spesa Farmaceutica. Il valore dei ricavi si incrementa lievemente per effetto dell'attività per l'AUSL della Romagna svolta sull'intero esercizio sul servizio, nel 2016 l'attività era iniziata a ottobre 2016. In comparazione le lavorazioni svolte per la ASL Romagna in parte compensano il calo di ricavi derivanti dall'introduzione della ricetta dematerializzata. I ricavi derivanti dal servizio Cartelle Cliniche rimangono invece pressoché stabili pur registrando variazioni nei volumi di cartelle prodotti dai diversi soci.

Il valore dei ricavi relativi ai Servizi e-Care registra un decremento di c.a. € 90.400, per effetto della conclusione di alcune attività progettuali e della riduzione delle "commesse" di specie da parte sia della AUSL di Bologna e sia della ASUL di Ferrara.

La voce contributi in conto esercizio accoglie nel 2017 i contributi relativi a:

- contributi per la realizzazione del progetto MOTION;
- contributi relativi al piano di formazione finanziata dal fondo Forte.

La voce Altri ricavi e proventi risulta composta da:

- Altri ricavi e proventi da ricavi accessori diversi per € 4.412 nel 2017 imputabili principalmente per contributo su lavori di manutenzione della sede;
- sopravvenienze attive straordinarie per € 307.045 nel 2017, a fronte di €383.978 nel 2015. Le sopravvenienze attive per il 2017 sono state originarie dallo storno dell'accantonamento a fondo rischi effettuato negli anni precedenti per potenziali contenziosi, di natura giuslavoristica. Da sopravvenienze derivanti dalla revisione di stime di costi, che erano stati prudenzialmente considerati negli esercizi precedenti, sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura del bilancio;
- da rimborsi assicurativi per complessivi €67.348;

- e in misura residuale da plusvalenze da alienazione cespiti, eccedenze e arrotondamenti.

Come previsto dall'art. 5 del d. lgs. 50/2016 e dall'art. 16, co. 3 del d. lgs. 175/2016, si attesta che oltre l'80% dell'attività dalla Società CUP 2000 S.c.p.A. è effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dai Soci della stessa. Le restanti attività svolte in percentuale non significativa realizzano economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società, e risultano relativi ai contributi per la partecipazione a progetti di ricerca nazionali od europei, nonché ad attività per collaborazioni con altre società in-house di cui all'art. 5 del d. lgs. 50/2016, co. 3, ovvero ad altre attività residuali.

Il Costo della Produzione: Costi

Il valore del Costo della Produzione per l'anno 2017 ammonta a € 30.606.061 pari al 99.61% del Valore totale della Produzione, a fronte di un dato relativo al 2016 di a € 29.581.324 pari al 94,98% del Valore totale della Produzione: il margine operativo si attesta su € 120.754, pari al 0.4%, rispetto al risultato 2016, che era di € 1.561.884, pari al 5%.

Per il 2017, dall'analisi della struttura dei costi aziendali si rileva quanto segue:

- la voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" ammonta a €86.650, a fronte di € 68.382 nel 2016. La voce evidenzia un'aumento di € 18.268, pari a un incremento del 26,7%. L'incremento è sostanzialmente imputabile a maggiori acquisti di materiali di consumo, cancelleria e carta;

- la voce "costi per servizi" ammonta a € 6.803.282, a fronte di € 6,758.763 nel 2016. Si evidenzia una variazione di € 44.519 pari a un incremento del 0,7%; l'incidenza sul valore della produzione si attesta al 22,14%, rispetto al 22,80% del 2016. La voce accoglie gli acquisti per servizi acquisiti dalla Società a supporto dell'attività aziendale e gli acquisti di servizi nell'ambito delle attività regionali, che trovano corrispondenza nella voce di ricavo: in particolare, si tratta delle attività di integrazioni software delle Aziende Sanitarie per i progetti regionali, dei canoni di connettività dati sulla rete SOLE MMG/PLS, dei canoni di manutenzione dei software di cartella MMG PLS, di servizi di sviluppo software;

- La voce "godimento beni di terzi" ammonta a € 1.004.261, a fronte di € 998.857 nel 2016, registrando un incremento di € 5.404. La variazione in aumento è imputabile principalmente al saldo delle voci per noleggi di automezzi necessari allo svolgimento delle attività di progetto e di manutenzioni e installazioni per la rete dei medici. La voce Locazioni registra un decremento di modico entità imputabile al cambio di sede dell'unità operativa di Ferrara;

- la voce "costi per il personale", composta da salari e stipendi, fornitura di lavoro temporaneo, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi del personale, ammonta a € 19.880.775, a fronte di € 20.046.705 nel 2016, l'incidenza sul valore della produzione risulta essere del 64,70%, contro il 64,37%, del 2016. Viene registrato un decremento di € 165.929. La variazione del costo del lavoro deriva dalla sommatoria di diversi componenti, quali il "trascinamento" degli effetti di cui alle previsioni del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro 2015, comparto del Commercio

(CCNL) e CIA; l'incremento degli oneri differiti per ferie e permessi rispetto ai saldi anni precedenti; il pensionamento di unità di personale nel corso del 2017, non sostituito. Durante l'esercizio in esame risultano mediamente impiegati 509 unità, contro 523 dell'esercizio precedente.

- i costi per ammortamenti e svalutazioni risultano nel 2017 pari a € 896.484, a fronte di € 927.186 nel 2016. La voce registra complessivamente un decremento di € 30.702 e mostra un'incidenza sul valore della produzione del 2,92%, rispetto al 2,98% dell'esercizio precedente. Il decremento della voce di costo è ascrivibile alla conclusione del processo di ammortamento di alcune immobilizzazioni;

- la voce altri accantonamenti risulta pari a € 29.643, a fronte di € 118.807 nel 2016. La voce accoglie nel 2017 movimentazioni relative ad accantonamento prudenziale relativo al calcolo di metratura occupata per la tassa rifiuti per una porzione di locale del magazzino sede aziendale;

- gli oneri diversi di gestione registrano un incremento di € 1.242.342, passando da € 662.623 nel 2016, a € 1.904.965. L'incremento nella voce è da attribuire alla rilevazione del costo derivante dalla voce IVA indetraibile sugli acquisti a seguito della mutata natura societaria, (da società per azioni a società consortile per azioni) decorrente dal 1.09.2016, e dal conseguente regime IVA che comporta l'indetraibilità dell'IVA sugli acquisti. Nel 2017 tale importo è ammontato a € 1.707.648, a fronte di € 479.594 rilevato nel 2016. Nella Voce occorre evidenziare il sottoconto "Ammanchi CUP e PDA" relativa agli ammanchi registrati nei fondi cassa degli sportelli CUP e PDA per i servizi all'utenza: nell'esercizio in esame si tratta di € 2.162,69 rispetto a € 1.374,46 nel 2016.

Nel 2017, la gestione finanziaria rileva:

- proventi finanziari per € 33, a fronte di € 992 nel 2016;

- un decremento pari a € 2.626 per "interessi e altri oneri finanziari". La voce di costo passa da un € 26.872 nel 2015, a € 24.246; il costo contenuto nel 2017 dipende sia da un minor ricorso al credito bancario - con conseguente riduzione dell'esposizione media, a seguito della riduzione dei tempi di incasso registrati su alcuni clienti Soci - sia al livello dei bassi tassi di interesse esistenti nel 2017.

I Risultati e gli Indicatori

L'esercizio 2017 si chiude con un risultato netto positivo di € 4.105, pari allo 0.01% del valore della produzione, rispetto a un utile netto d'esercizio 2015 di € 1.105.503, pari allo 3.55%, del valore della produzione.

Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) - che rappresenta l'utile/perdita del periodo al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni materiali e immateriali, degli accantonamenti e svalutazioni, degli oneri e proventi finanziari e delle imposte sul reddito - si attesta nel 2017 su € 2.456.469, a fronte del dato 2016 pari € 2.541.939. Ciò evidenzia una stabilità del margine con un lieve decremento per € 85.470 euro, derivante dal minor valore della produzione rispetto al 2016.

Il Risultato Operativo ammonta a € 1.559.985, pari al 5,02% del valore della produzione, a fronte di € 1.562.876, pari al 5,02% del valore della produzione. Ciò evidenzia una gestione caratteristica positiva, e l'efficacia delle azioni intraprese – già negli anni precedenti 2015 e 2016 - e proseguite nel 2017 per la riduzione dei costi, e nel lavoro di determinazione delle tariffe, svolto dalla conferenza di coordinamento dei Soci in chiave di congruenza e di sostenibilità della Società.

Il Reddito ante gestione finanziaria evidenzia un decremento di € 1.441.131. Tale variazione deriva principalmente dall'incremento degli oneri diversi di gestione. In particolare, l'incremento della voce è dovuto ai maggiori costi in capo alla società per effetto dell'indetraibilità dell'IVA sugli acquisti effettuati dalla società, derivante dalla gestione come società consortile per l'intero 2017.

Il risultato della gestione finanziaria conferma i dati dell'esercizio precedente.

Il risultato ante imposte - al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari - ammonta nell'esercizio 2017 a € 96.540, pari al 0,31% del valore della produzione, a fronte di € 1.536.004 nel 2016, pari al 4,93% del valore della produzione. Il saldo della voce imposte ammonta nel 2017 a € 92.435, a fronte di € 430.501 nel 2016. Per una più analitica rappresentazione delle imposte si rimanda a quanto trattato in Nota Integrativa.

Il reddito netto registra pertanto un saldo di € 4.105 evidenziando un sostanziale pareggio della gestione 2017. Occorre ricordare come il 2017 sia il primo anno di gestione interamente consortile della società, e di applicazione delle modalità operative e di conguaglio conseguenti. Gli obiettivi della gestione consortile sono quelli di realizzazione di servizi per i soci in assenza di scopo di lucro e con conseguente pareggio di bilancio.

LO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dell'attivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017 evidenzia quanto segue:

- il totale delle immobilizzazioni registra un decremento di € 421.742, pari al 19,84%, passando da € 2.215.370 al 31.12.16, a € 1.703.628 al 31.12.17. In particolare, la voce Immobilizzazioni Immateriali registra un decremento di € 169.215, pari al 52%, passando da € 324.317 al 31.12.16, a € 155.112 al 31.12.17. Il decremento della voce è imputabile al fisiologico processo di ammortamento. La voce Immobilizzazioni Materiali si decrementa di € 252.537, pari al 14,27%, passando da € 1.769.431 al 31.12.16, a € 1.516.894 al 31.12.17. La variazione nella voce è imputabile al saldo determinato dalle acquisizioni di beni effettuate nell'esercizio, dalle dismissioni di beni ammortizzati e dal fisiologico processo di ammortamento. La voce Immobilizzazioni Finanziarie rimane invariata con un saldo al 31.12.16 di € 31.622;

- l'attivo circolante ammonta a € 15.087.531, a fronte di € 15.414.811 al 31/12/16. Il decremento di € 327.279 (2,12%) corrisponde al saldo tra la riduzione dei crediti e l'incremento delle disponibilità liquide. I crediti passano da € 15.098.231 del 2016, a € 12.545.180. I crediti verso clienti ammontano a € 11.131.951, a fronte di € 13.495.529 nel 2016, registrando un decremento

di € 2.363.578 (17,51%) derivante da una riduzione dei tempi di incasso, i tempi di incasso restano comunque lunghi, con alcuni Soci/committenti. I Crediti tributari registrano un saldo di € 1.064.524. Tale saldo è determinato da: credito rimborso IRES su deducibilità IRAP costo del personale, registrato nel 2012 per € 710.837; credito IRAP per € 64.572; credito IRES € 289.114 derivante dagli acconti. I crediti per imposte anticipate ammontano a € 228.816, a fronte di € 240.402 nel 2016. I crediti verso altri passano da € 30.058 nel 2016, a € 119.889, registrando un incremento di € 89.831, derivante dalla riduzione dei crediti diversi. Le disponibilità liquide ammontano al 31.12.17 a € 2.542.352, di cui € 2.527.728 afferenti ai saldi dei conti correnti bancari e € 14.624 nella voce denaro e valori in cassa;

- i ratei e risconti attivi passano da a € 102.750 registrati al 31/12/2016, a € 178.896.

L'analisi del passivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017 evidenzia quanto segue:

- il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 1.913.221, a fronte di € 1.946.177 nel 2016. La variazione è dovuta alla cessazione di rapporti di lavoro e agli anticipi erogati ad aventi diritto. Come già sottolineato negli esercizi precedenti, la normativa sulla previdenza complementare ha determinato già dall'esercizio 2007 il mancato incremento del Fondo TFR per nuovi versamenti. Gli importi maturati nel 2017 sono andati a incremento del Fondo Tesoreria INPS, del Fondo di categoria "FontE" e di altri fondi, sulla base delle scelte effettuate dai singoli dipendenti;

- i fondi per rischi e oneri presentano un saldo di € 709.449 a fronte di € 778.437 nel 2016. Il fondo rischi si decrementa di € 59.247. Il saldo deriva: dagli accantonamenti dell'anno, secondo principio di prudenza, pari a complessivi € 29.643, per revisione delle misure dei metri rientranti nel calcolo della tassa rifiuti; dall'utilizzo del fondo per € 29.182 e dallo storno di € 59.708 a ricavo per parte di quanto accantonato a fondo rischi negli anni precedenti, a seguito della chiusura di stime di costo accantonati prudenzialmente negli anni precedenti derivanti da potenziali contenziosi in materia giuslavoristica.

- i debiti sono passati dai € 7.979.428 nel 2016, a € 7.472.072, registrando un decremento del 6,36%. La voce debiti verso banche al 31.12.2017 non evidenzia nessun saldo, rispetto al dato dell'anno precedente che risultava di € 1.383.946. La decremento del debito verso banche avviene grazie all'effetto di riduzione dei tempi di pagamento da parte dei clienti. La voce in esame risulta composta inoltre da: debiti verso fornitori, che ammontano a € 3.084.785, a fronte di € 2.891.246 nel 2016, registrando un incremento di € 193.538; debiti tributari che ammontano a € 1.188.480, a fronte di € 703.643 nel 2016, registrando un incremento di € 485.017 dovuto alla Iva in sospensione sulle fatture verso fornitori per effetto dello split payment e al debito IVA derivante dalla dichiarazione Iva che presenta un conguaglio a debito per l'effetto di aumento del pro-rata di indetraibilità; debiti verso istituti di previdenza che ammontano a € 1.188.110, a fronte di € 1.171.852 nel 2016, riferibile principalmente alle competenze di dicembre, versate nel mese di gennaio; la voce acconti presenta un saldo di € 180.247 riferiti agli anticipi ricevuti per la



realizzazione del progetto europeo ACTIVAGE; altri debiti, riferita principalmente a debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre, che viene corrisposta in gennaio 2018, e ratei per ferie e quattordicesima (nel 2017 € 1.830.450, a fronte di € 1.828.921 nel 2016);

- i ratei e risconti passivi sono passati dai €1.070.344 del 2016 a €1.002.665 evidenziando un decremento di €67.679;

- il patrimonio netto al 31.12.17 risulta di € 5.872.650, a fronte di € 5.868.545 al 31.12.16. Il capitale sociale è pari a € 487.579, interamente versato; la riserva sovrapprezzo azioni è di € 1.944.311; la riserva legale è di € 97.516; la riserva straordinaria è di € 3.339.138. Le variazioni nelle voci del patrimonio netto sono imputabili al risultato 2017 e all'accantonamento a riserva dell'utile 2016.

Stato Patrimoniale e Struttura Finanziaria

I dati rappresentati evidenziano una buona struttura patrimoniale, e una buona capacità di copertura delle immobilizzazioni, con il capitale proprio. È da sottolineare un disequilibrio sia nei valori delle passività correnti e della liquidità differita - a fronte dei ricavi realizzati dalla Società - sia nel rapporto fra patrimonio netto e debiti della Società, su cui si registrano miglioramenti rispetto agli esercizi passati. In particolare, la liquidità differita rappresenta nell'anno 2017 il 73,82% del totale impieghi (80,95% nel 2016), i debiti (passività correnti) rappresentano il 49,94% delle fonti (51,29% nel 2016).

Dagli indicatori emerge un equilibrio nella struttura patrimoniale della Società, in termini di copertura degli investimenti, con capitale a medio e lungo termine, nonostante il mancato incremento del fondo TFR, derivante dalla riforma sulla previdenza complementare. La situazione finanziaria migliora rispetto al 2016, ma occorre porre l'attenzione sulla potenziale sofferenza finanziaria, già segnalata negli esercizi precedenti, derivante da tempistiche per l'autorizzazione all'emissione delle fatture e ritardi nei tempi di incasso dei crediti verso committenti/soci. Analogamente a quanto avvenuto negli esercizi passati, la Società ha fatto fronte a tale situazione mediante il reperimento dei mezzi finanziari presso il sistema creditizio, non potendo prolungare i tempi di pagamento dei fornitori oltre i termini contrattuali.

LE RISORSE UMANE E LE RELAZIONI INDUSTRIALI

Entro il 30 settembre 2017, come previsto dall'art. 25 del TU in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. n. 175 del 19/08/2016), CUP2000 ha provveduto a effettuare la ricognizione del personale in servizio presso tutte le Funzioni e le *Business Unit* aziendali. Dalla ricognizione non sono emerse eccedenze di personale.

Relativamente alle relazioni industriali nel corso del 2017, l'oggetto principale del confronto con le OOSS ha riguardato il disegno riorganizzativo delle partecipate presentato dalla Regione. A fine febbraio 2018, a seguito del confronto all'interno del tavolo regionale, si è giunti alla sottoscrizione fra le Parti (Regione e Sindacati) di un protocollo di intesa sulle modalità di percorso di riordino delle società in house della Regione Emilia-Romagna. Tale protocollo

prevede per CUP2000 la fusione con la società in house LepidaSpa, la valorizzazione delle competenze e dell'occupazione.

Altri temi di confronto con le OOSS hanno riguardato la situazione dei servizi all'utenza sulla gestione dell'accesso diretto di Bologna. Alcune sigle hanno dichiarato uno stato di agitazione. La procedura di raffreddamento presso la Prefettura di Bologna non ha portato a esiti conciliativi. Sul piano delle trattative interne all'Azienda il confronto sindacale ha riguardato principalmente gli aspetti operativi quali le procedure che regolamentano la gestione delle code in chiusura agli sportelli, le problematiche relative alla dotazione tecnologica e aspetti logistici generali.

A maggio 2017 l'Azienda e le OO.SS. hanno ripreso la discussione sulle figure professionali operanti presso il Centro di Digitalizzazione di Minerbio, ed è stato raggiunto il nuovo accordo di settore sugli inquadramenti.

Da settembre sono stati affrontati i rinnovi degli accordi di sperimentazione su:

- telelavoro, al quale si è data continuità e di fatto si è accolta l'istanza di estensione, in attesa della sottoscrizione dell'accordo definitivo;
- orario elastico, ancora in fase di definizione nella versione definitiva.

L'azienda ha inoltre introdotto il tema dell'efficientamento dei servizi di call center e dei tempi di conversazione e la gestione delle assemblee, argomenti su cui si continuerà il confronto nel 2018.

L'organico aziendale al 31 dicembre 2017 conta 506 unità (contro le 520 del 31.12.2016) di cui 500 a tempo indeterminato.

Nel primo semestre 2017 sono state bandite le ricerche per 1 posizione a tempo determinato di magazziniere e 2 posizioni a tempo determinato di operatori di scansione documentazione sanitaria, queste ultime con bando di riserva quote obbligatorie.

Nel corso del secondo semestre sono state assunte complessivamente 2 risorse di magazzino e 4 operatori di scansione.

E' stata esperita anche un'altra procedura di selezione per 1 sostituzione in segreteria e centralino, sempre con bando di riserva quote obbligatorie.

Il numero di collaboratori continuativi è rimasto invariato alle 3 unità, gli incarichi professionali sottoscritti riguardano attività per progetti inerenti ricerca scientifica, attività di carattere fiduciario in ambito contabile-finanziario ed in ambito organizzativo.

Nell'ambito delle attività aziendali la società ha fatto ricorso a collaborazioni con: docenti universitari, per l'organizzazione e le docenze del Corso di Alta Formazione e la partecipazione al comitato scientifico di CUP 2000; esperti legali in tema di Privacy e disciplina del consenso, Trasparenza e Anticorruzione; esperti legali per attività di assistenza nei percorsi societari e nell'attuazione delle soluzioni organizzative e di razionalizzazione previste dalla normativa in

materia di società partecipate; esperti legali per la gestione dei contenziosi (giuslavoristici o amministrativi).

Nell'ambito della formazione sono stati svolti i percorsi di formazione obbligatoria in tema di Salute e Sicurezza sul lavoro – corso per ASPP – e in tema di Privacy, trasparenza e

Anticorruzione, con 3 interventi formativi tenuti tra giugno e novembre sul nuovo GDPR.

Un gruppo di risorse della Funzione di Analisi e Progettazione è stata formata invece su argomenti riguardanti l'usabilità degli applicativi WEB secondo la metodologia e –GLU.

Le risorse della funzione legale e della funzione amministrativa hanno frequentato i corsi di aggiornamento su materie normative di riferimento.

L'analisi della composizione degli addetti conferma l'andamento degli ultimi anni: un'azienda con un buon livello di scolarità, sostanzialmente femminile, con una popolazione ancora abbastanza giovane:

- tasso di scolarità: 35% di laureati e 60% di diplomati;
- 69% di risorse di sesso femminile;
- alta percentuale di personale di età inferiore o pari ai 40 anni (40%), di cui il 38% compreso tra i 30 e i 40 anni.

Riguardo alla Previdenza complementare, di cui al Decreto Legislativo n° 252/2005, al 31/12/2017 tutti dipendenti avevano attuato la scelta, come di seguito dettagliato: 71 aderenti al Fondo Contrattuale di Categoria "FonTE"; 10 aderenti al Fondo "Mario Negri"; 15 aderenti ai vari Fondi "aperti non contrattuali"; 410 hanno optato per il Fondo tesoreria INPS.

LE SEDI DELLA SOCIETÀ

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della Società.

La Società svolge le proprie attività nell'ambito territoriale della Regione Emilia-Romagna, secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale di riferimento. La sede legale è sita in Bologna, via Del Borgo di S. Pietro n. 90/C - CAP 40126 - dove sono operativi gli uffici direzionali, amministrativi e tecnici.

Le Unità Locali alla data del 31 dicembre 2015 sono:

- Bologna Via Capo di Lucca n. 31 – 40126 - aperta il 30.10.2006 per la localizzazione dei servizi di call contact center e attività di back office delle Aziende Sanitarie;
- Minerbio (BO) Via Ronchi Inferiore n. 30 g/h/l/m/n – 40061 – loc. Ca' de' Fabbri, aperta il 02.05.2009 per la localizzazione del centro di scansione e archiviazione documentazione sanitaria;
- Granarolo (BO) Via Badini n.7/2 – 40057 – per la localizzazione di archivi della documentazione sanitaria;
- Ferrara Via Cassoli n. 30 – 44100 Ferrara – per la localizzazione di servizi di prenotazione telefonica CUP e-Care delle Aziende di Ferrara.

AZIONI PROPRIE

Alla chiusura dell'esercizio non risultano detenute azioni proprie.

RAPPORTI CON LE IMPRESE COLLEGATE O CONTROLLATE

Alla chiusura dell'esercizio non risultano in essere partecipazioni in altre Società.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO - STRUMENTI DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DELLA SOCIETA'

Ai sensi dell'art.6 del d.lgs 175/2016 la Società ha valutato l'adeguatezza degli strumenti già adottati, in particolare:

- Modello organizzativo ex d.lgs 231/2001;
- Codice di comportamento;
- Piano di prevenzione della corruzione;
- procedure aziendali funzionali al mantenimento della certificazione di qualità secondo standard ISO 9001:2015;
- procedure aziendali funzionali al mantenimento della certificazione del Sistema di gestione per la Sicurezza e Salute dei lavoratori secondo lo Standard BS OHSAS 18001:2008;
- il sistema di controlli in essere nell'ambito del Controllo Analogico:
 - Controlli in sede di Conferenza di Coordinamento dei Soci;
 - Sistema dei controlli istituiti dalla Regione Emilia-Romagna;

Tale valutazione è stata condotta in relazione alle previsioni di all'art. 6 d.lgs 175/2016 con riferimento all'attuale dimensione e complessità dell'azienda, ritenendo, anche al fine di evitare duplicazioni di strutture di controllo già esistenti, che l'attuale sistema organizzativo sia rispondente alle finalità indicate dalla norma.

Il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale si sostanzia, allo stato attuale, nel monitoraggio dei principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali, riportati in calce alla presente relazione; non si ritiene necessario, visto anche l'andamento storico della società e degli indicatori suddetti, adottare ulteriori strumenti di governo elencati al co 3 lett a),b),c),d) di cui al suddetto art.6.

L'attività di verifica dei principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali finalizzati a monitorare il "livello di salute" della Società e quindi prevenire i rischi di crisi aziendale avviene periodicamente. Nel corso dell'esercizio viene inoltre data informativa relativamente all'andamento della situazione economica e finanziaria attraverso la relazione semestrale che viene regolarmente trasmessa alla Conferenza di Coordinamento dei Soci, oltre che a tutti i Soci, e sottoposta ad approvazione in sede di Assemblea dei Soci.

USO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Gli strumenti finanziari utilizzati per finanziare le attività operative della Società consistono sostanzialmente nell'utilizzo di affidamenti e finanziamenti bancari a breve, ottenuti mediante accettazione di linee di credito, per operazioni di anticipo fatture.

I principali rischi generati dagli strumenti finanziari menzionati sono per la Società: il rischio di credito; il rischio liquidità; il rischio di tasso di interesse.

L'esposizione al rischio di credito risulta bassa, soprattutto in funzione della tipologia di "clienti" con cui opera la Società, rappresentata da Aziende Sanitarie e da Enti Pubblici, che offrono garanzia, sotto i profili sia della affidabilità sia della solvibilità. In ogni caso, la Società attua una procedura di monitoraggio continuo per il sollecito del rispetto dei tempi di pagamento contrattuali.

L'esposizione al rischio di liquidità risulta medio, in ragione dei tempi di pagamento, da parte dei soci/committenti, che si protraggono mediamente oltre i tempi contrattuali. La gestione del rischio liquidità è attuata attraverso un'attenta programmazione dei flussi finanziari e mediante l'utilizzo delle linee di credito, tramite anticipazione fatture, presso i 5 istituti bancari di importanza nazionale con cui opera la Società, per un importo complessivo di circa 8,5 milioni euro (prontamente utilizzabili e adeguati alle proprie necessità finanziarie).

L'esposizione della Società al rischio di tasso di interesse risulta media, pur in considerazione delle condizioni migliorative ottenute sulle operazioni di anticipo fatture, per le quali il tasso di riferimento pattuito con gli istituti di credito prende a riferimento il tasso EURIBOR.

L'entrata in vigore nel 2016 della direttiva europea sui salvataggi bancari introduce nella normativa nazionale il cd Bail-in (salvataggio di una banca dall'interno), ovvero in caso di default degli istituti bancari, i correntisti partecipano al salvataggio. Tale previsione normativa sottopone la Società al rischio di specie per quanto riguarda le giacenze di periodo sui conti correnti.

L'esposizione a tale rischio risulta mitigata dalla diversificazione delle banche, con cui opera la società.

INFORMATIVA SULL'AMBIENTE

L'attività svolta dalla società non richiede la predisposizione di politiche particolari di impatto ambientale. La Società ha adottato comunque procedure per la gestione dei propri rifiuti in particolare quelli tecnologici.

PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE A CUI E' ESPOSTA LA SOCIETA'

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

SICUREZZA, VIGILANZA E NORMATIVA ANTICORRUZIONE

Nel periodo in esame la Società ha proceduto:

- all'aggiornamento per il triennio 2017-2019 del Piano di Prevenzione della Corruzione e Piano triennale della trasparenza e dell'integrità;
- all'organizzazione di iniziative formative, inserite nel percorso di formazione obbligatoria del personale dipendente, in materia di anticorruzione e di obblighi di trasparenza;

- su proposta del Collegio Sindacale nelle sue funzioni di Organismo di Vigilanza, è stata approvata la relazione sullo stato di attuazione del Modello Organizzativo ex D. lgs. 231/01 (e succ. mod. ed integr.).

Inoltre, si è proceduto a:

- adottare i patti di integrità con i fornitori;
- designare il responsabile delle risorse umane quale soggetto chiamato a dare i pareri per i casi di incertezza nell'applicazione delle previsioni del Codice di comportamento;
- formalizzare il piano di formazione in materia di anticorruzione e trasparenza per l'anno 2017;
- adottare la procedura in materia di applicazione del divieto di svolgere attività incompatibili successive alla cessazione del rapporto di lavoro (c.d. pantouflage – revolving doors);
- adottare la procedura per la vigilanza sull'applicazione della normativa in materia di inconfiribilità ed incompatibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali;
- aggiornare, recependo le indicazioni della Delibera 421/2017 della Regione Emilia-Romagna, il Regolamento aziendale risorse umane: reclutamento, conferimento degli incarichi professionali; politiche del personale. Già adottato ai sensi dell'art.18 comma 2° della legge 133/2008 e della parte IV - art. 8 dell'atto di indirizzo regionale alle società in house 1175/2015.

ORGANIZZAZIONE, MIGLIORAMENTO PROCESSI AZIENDALI E QUALITÀ

Il sistema qualità è stato certificato nelle sedute del 20 e 21 novembre 2017. L'ente KIWA CERMET ha verificato i parametri ai fini della nuova certificazione del sistema qualità aziendale secondo le norme ISO 9001:2015.

Le azioni inerenti il sistema qualità svolte nel periodo sono state finalizzate al miglioramento e al monitoraggio dei parametri più significativi di efficienza ed efficacia dei servizi progettati ed erogati da CUP 2000, nonché al rinnovo della certificazione secondo la norma ISO 9001:2015.

Le attività si sono concentrate nell'esecuzione degli audit interni, nell'analisi statistica dei reclami, nella gestione di azioni correttive e preventive, nella manutenzione dei documenti riferiti al sistema qualità (manuale, processi, procedure).

In particolare, nel corso del 2017, è stato:

- ☑ adottato il regolamento per le sponsorizzazioni;
- ☑ modificate le procedure aziendali sugli acquisti a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Codice sugli appalti. E' in corso di approvazione il nuovo regolamento aziendale sugli acquisti in attuazione delle guida ANAC di recente pubblicazione;
- ☑ aggiornato il regolamento aziendale Risorse umane recependo le indicazioni della Delibera 421/2017 della Regione Emilia-Romagna;

La società nella data del 27 aprile 2017 ha ottenuto la certificazione del Sistema di gestione per la Sicurezza e Salute dei lavoratori - già adottato dalla Società - secondo lo Standard BS OHSAS 18001:2008.



Il 15/01/2018 è stato adottato il nuovo assetto organizzativo di CUP 2000 Scpa. L'assetto organizzativo è stato disegnato dal nuovo management coinvolgendo tutto il primo tier della società CUP2000, tenendo conto del processo di aggregazione in atto. La nuova organizzazione è stata disegnata per: permettere lo sviluppo nella direzione di quanto disegnato nei documenti strategici, consentire di mantenere le attività in corso per onorare i contratti e le scadenze, mettere in risalto le caratteristiche direzionali e di responsabilità dei vari soggetti presenti nelle società, consentire di creare innovazione, consentire di rinnovare i processi produttivi per creare razionalizzazioni procedurali.

La definizione del nuovo modello organizzativo è frutto di un lungo lavoro di confronto e discussione, sicuramente il modello è perfettibile, eventuali aggiustamenti volti al miglioramento del modello potranno essere adottati nel corso del nuovo esercizio.

L'organigramma adottato è basato sul modello divisionale con uno schema a tre dimensioni che prevede:

1. Una Direzione Generale che sovrintende il funzionamento di tutte le divisioni, i rapporti con i Soci, la pianificazione del bilancio, la organizzazione delle risorse, la definizione delle strategie, le azioni di marketing e comunicazione, il monitoraggio delle attività, le policy di sicurezza, la ricerca con sviluppo di prototipi, la gestione del rischio, la gestione della qualità, le funzioni di contact center ed help desk trasversali.
2. Una Divisione infrastrutturale sul Data Center e sul Cloud, che si occupa di progettazione, realizzazione, manutenzione, attivazione ed esercizio dei data center e dei servizi cloud, con attenzione alle filiere degli Enti in generali, della Sanità in particolare e con enfasi alla gestione dei servizi di Information Technology e dei servizi periferici.
3. Una Divisione infrastrutturale sul Software e sulle Piattaforme, che si occupa di progettazione e realizzazione software, di interoperabilità, manutenzione attivazione ed esercizio delle piattaforme, con attenzione agli Enti, ai cittadini ed alle imprese.
4. Una Divisione per l'utenza finale sulle Integrazioni Digitali, che si occupa di digitalizzazione e dematerializzazione, progettazione europea, sistemi di comunità, con attenzione alle Agende Digitali locali e alla amministrazione digitale.
5. Una Divisione per l'utenza finale sul Welfare Digitale, che si occupa di integrazioni socio sanitarie, di agende sociali locali, di innovazione sociale, con attenzione ai progetti di coesione e di inclusione sociale.
6. Una Divisione per l'utenza finale sulla Sanità Digitale, che si occupa di interoperabilità, di manutenzione, di attivazione ed esercizio servizi, con attenzione ai servizi per gli Enti, per le Aziende sanitarie ed ospedaliere, per i cittadini e per i professionisti del mondo sanitario.
7. Una Divisione Accesso che si occupa di tutte le azioni orientate a fornire servizi di supporto al Servizio Sanitario Regionale nel contatto diretto o indiretto con i cittadini.

8. Una Divisione Amministrativa che operi anche a favore di altre società in house realizzando il modello di integrazione delle funzioni trasversali già ricordato precedentemente e che si occupa di amministrazione, finanza, affari legali, affari societari, bandi, appalti pubblici, contratti attivi, organizzazione aziendale, gestione risorse umane, controllo di gestione, standardizzazione dei processi e di normativa di settore.

Di particolare interesse, per i ruoli apicali, si prospetta la possibilità di una rotazione periodica, anche su una prospettiva tipicamente annuale, sia per ottemperare ai principi della Pubblica Amministrazione, che per creare uno stile realmente collaborativo tra soggetti con diversa esperienza aziendale.

La mappatura dei progetti e dei servizi si sviluppa su tre livelli: Accounting, Attività, Funzioni. Complessivamente si ha uno schema a tre dimensioni: Accounting su Attività su Funzioni, che permette una forte flessibilità operativa e un presidio omogeneo delle iniziative sviluppate per i soci.

- L'Accounting rappresenta l'interfaccia tra Socio e Società per tutte le attività tecniche ed amministrative. L'Accounting utilizza i PM e le Attività come strumento a cui assegnare lo sviluppo di singole filiere.

- Le Attività sono responsabili, con un budget definito, della implementazione delle singole filiere sfruttando le risorse disponibili nelle Funzioni.

- Le Funzioni, sono l'elemento di base, hanno le competenze spiccatamente tecniche, con capacità realizzative basate su un mix di internalizzazione ed esternalizzazione.

Tale schema permette una forte flessibilità operativa che consente di riportare diversi domini, tra cui quello della Sanità e degli Enti Locali, ad utilizzare le stesse strutture, realizzando la razionalizzazione richiesta dalla Legge Madia.

ORGANI SOCIETARI

L'Assemblea dei Soci il 29/05/2017 ha adottato il nuovo Statuto Sociale in adeguamento al D. lgs. 175/2016 "T.U. in materia di società a partecipazione pubblica" secondo il testo approvato con DGR 667/2017.

Nello Statuto, a fronte della previsione di cui all'ex art 11 comma 2 di cui al D.lgs. 175/2016, è stato introdotto, tra le altre, la previsione dell'organo amministrativo in forma monocratica.

Nella stessa seduta del 29/05/2017 l'Assemblea ha provveduto alla designazione del nuovo Amministratore Unico della Società, il quale in data 15/06/2017 ha affidato al Direttore Generale di LepidaSpA la direzione generale di CUP2000 ScpA con procedura concertata con la Regione Emilia-Romagna in quanto funzionale al processo di aggregazione di cui alle delibere regionali.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE - ANDAMENTO DEI PRIMI MESI DELL'ANNO 2018

In chiusura esercizio 2017, è stato predisposto il budget 2018 e l'aggiornamento del Piano triennale sul biennio 2018-2020, sono all'attenzione della Conferenza di coordinamento dei Soci di CUP.

Il Budget individua come asse portante dello sviluppo della società i progetti e servizi innovativi di interesse della Regione, delle Aziende Sanitarie e degli Enti Soci. Nell'ambito del processo di attuazione del piano triennale, si provvederà a eventuali aggiornamenti del budget. Per il 2018 non sono prevedibili evoluzioni nella natura dei servizi tali da minare le prospettive di continuità aziendale. Infatti, tali evoluzioni sono in continuità con le reti sviluppate e implementate per il sistema regionale e delle Aziende Sanitarie e degli Enti Soci, in una ottica di qualificazione e sviluppo dell'attività aziendale.

Si tratta di un Budget che parte dalla continuità con i progetti e servizi realizzati negli anni precedenti e prevede lo sviluppo di progetti strategici per il sistema sanitario regionale e la copertura contrattuale coerente con le attività del Piano.

Per quanto riguarda le attività regionali 2018, è stata adottata la delibera di programmazione contestualmente all'approvazione del Piano ICT Regionale per il periodo 2018/2020. In corso di adozione è la relativa deliberazione di impegno.

2) LEPIDA

Si riporta l'estratto del Progetto di Bilancio 2017 di Lepida SpA, che verrà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci entro il 29.06.2018.

Ulteriori documenti sono disponibili sul sito della società.

Informazioni di carattere generale

La società è stata costituita nel 2007. Il capitale sociale al 31.12.2017 ammontava ad Euro 65.526.000,00. Al 31.12.2017 sulla base delle suddette deliberazioni assembleari, LepidaSpA detiene in portafoglio n. 26 azioni proprie acquisite al valore nominale di Euro 1.000,00 per un controvalore di Euro 26.000,00.

Al 31.12.2017 la compagine sociale di LepidaSpA si compone di 436 Enti, tra cui LepidaSpA stessa, tutti i 333 Comuni del territorio, tutte le 8 Province oltre alla Città Metropolitana di Bologna, tutte le 4 Università dell'Emilia-Romagna, tutte le 13 Aziende Sanitarie e Ospedaliere, 42 Unioni di Comuni, 9 Consorzi di Bonifica, 10 ASP (Azienda Servizi alla Persona), 4 ACER (Azienda Casa Emilia-Romagna), 2 Consorzi Fitosanitari, 3 Enti Parchi e Biodiversità, l'ANCI Emilia-Romagna (Associazione Nazionale Comuni d'Italia), l'ATERSIR (Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti), l'Autorità Portuale di Ravenna, L'azienda Servizi Bassa Reggiana, il Nuovo Circondario Imolese. Il socio di maggioranza è Regione Emilia-Romagna con una partecipazione pari al 99,301% del Capitale Sociale.

Il modello di funzionamento del controllo analogo di LepidaSpA, approvato nel 2014 ed elemento costituente la natura di società in-house partecipata dagli enti pubblici, prevede che il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali sia il luogo in cui il controllo analogo venga svolto nella sua pienezza con una partecipazione giuridicamente valida

di tutti i Soci di LepidaSpA. Ciò in assoluta coerenza con quanto disposto dalla L.R. 11/2004 che istituisce il CPI, attribuendogli tra l'altro detta funzione.

Il modello di funzionamento prevede inoltre che la Regione Emilia-Romagna, tramite le proprie strutture, si assuma l'impegno di attuare le attività di verifica e controllo su LepidaSpA e di certificare con atti formali la corrispondenza dell'azione della società alle normative vigenti. Le risultanze di questi controlli sono comunicate a tutti i Soci ed oggetto di discussione e valutazione delle sedute del CPI. Il ruolo di Regione Emilia-Romagna è delineato nella L.R. 11/2004 e ribadito nello Statuto di LepidaSpA. Il suddetto modello di funzionamento del controllo analogo rappresenta un elemento essenziale della struttura di governo della società e la sua implementazione unitamente ai tempi tecnici comunicati da Regione Emilia-Romagna per il rilascio delle certificazioni prodromiche alle valutazioni del CPI ed alle conseguenti deliberazioni assembleari, rappresentano esigenze strutturali fondanti le motivazioni della dilazione a 180 giorni, ex art. 2364 co. 2 del codice civile, della convocazione dell'Assemblea Ordinaria per l'approvazione del Bilancio di esercizio.

Nel corso del 2017 per preparare la fusione tra LepidaSpA e Cup2000, secondo il quadro delle delibere regionali, DGR 924/2015, DGR 1175/2015, DGR 514/2016, DGR 1015/2016, DGR 2326/2016, DGR 1194/2017, DGR 1419/2017, è stato realizzato un nuovo organigramma implementato in entrambe le società. L'assetto organizzativo è stato disegnato per trovare un assetto comune, necessariamente differente dagli assetti attuali delle due società ma che possa: permettere lo sviluppo nella direzione di quanto disegnato nei documenti strategici, consentire di mantenere le attività in corso per onorare i contratti e le scadenze, mettere in risalto le caratteristiche direzionali e di responsabilità dei vari soggetti presenti nelle società, consentire di creare innovazione, consentire di rinnovare i processi produttivi per creare razionalizzazioni procedurali. L'organigramma è stato adottato nelle due società in modo da arrivare alla aggregazione con lo stesso organigramma già consolidato, e quindi con processi ed azioni già condivisi. Nel momento della fusione si procederà alla definizione dei Responsabili, scegliendo tra le responsabilità in atto in quel momento nelle due società ed effettuando eventuali riallocazioni in altre posizioni laddove necessario.

La mappatura dei progetti e dei servizi si sviluppa su tre livelli: l'Accounting rappresenta l'interfaccia tra Socio e Società per tutte le attività tecniche ed amministrative, l'Accounting utilizza poi le Attività come strumento a cui assegnare lo sviluppo di singole filiere; le Attività sono responsabili, con un budget definito, della implementazione delle singole filiere sfruttando le risorse disponibili nelle Funzioni; le Funzioni, che sono l'elemento di base, hanno le competenze spiccatamente tecniche e capacità di project management, con capacità realizzative basate su un mix di internalizzazione ed esternalizzazione. Per mantenere la strategicità della in-house le azioni delle Attività e delle Funzioni sono strutturate per avere un valore aggiunto non riscontrabile sul mercato nell'ambito di interesse. E questo è realizzato grazie alla vicinanza ai

Soci e ad azioni continue di formazione congiunta con i Soci stessi, per rafforzare e rendere effettivo il rapporto interorganico. Complessivamente si ha quindi uno schema a tre dimensioni: Accounting su Attività su Funzioni, che permette una forte flessibilità operativa e che consente di riportare diversi domini ad utilizzare le stesse strutture, realizzando una forte razionalizzazione.

Relativamente alla struttura della società aggregata, l'organizzazione prevede:

1. Una Direzione Generale che sovrintende il funzionamento di tutte le divisioni, i rapporti con i Soci, la pianificazione del bilancio, la organizzazione delle risorse, la definizione delle strategie, le azioni di marketing e comunicazione, il monitoraggio delle attività, le policy di sicurezza, la ricerca con sviluppo di prototipi, la gestione del rischio, la gestione della qualità, le funzioni di contact center ed help desk trasversali.

2. Una Divisione che si occupa di Progetti Strategici e Speciali con valenza legata a strategie di grosse dimensioni che variano nel tempo ma che necessitano di una struttura solida per essere affrontati, quali ad esempio i progetti sulla Banda Ultra larga, sulla infrastrutturazione delle aree industriali, sui big data.

3. Una Divisione infrastrutturale sulle Reti, che si occupa di progettazione, realizzazione, manutenzione, attivazione ed esercizio delle reti di telecomunicazione, con attenzione alla connettività fornita agli Enti, alle scuole, al WiFi, alla Sanità ed agli operatori di telecomunicazioni. 4. Una Divisione infrastrutturale sul Data Center e sul Cloud, che si occupa di progettazione, realizzazione, manutenzione, attivazione ed esercizio dei data center e dei servizi cloud, con attenzione alle filiere degli Enti in generali, della Sanità in particolare e con enfasi alla gestione dei servizi di Information Technology e dei servizi periferici.

5. Una Divisione infrastrutturale sul Software e sulle Piattaforme, che si occupa di progettazione e realizzazione software, di interoperabilità, manutenzione attivazione ed esercizio delle piattaforme, con attenzione agli Enti, ai cittadini ed alle imprese.

6. Una Divisione per l'utenza finale sulle Integrazioni Digitali, che si occupa di digitalizzazione e dematerializzazione, progettazione europea, sistemi di comunità, con attenzione alle Agende Digitali locali e alla amministrazione digitale.

7. Una Divisione per l'utenza finale sul Welfare Digitale, che si occupa di integrazioni socio sanitarie, di agende sociali locali, di innovazione sociale, con attenzione ai progetti di coesione e di inclusione sociale.

8. Una Divisione per l'utenza finale sulla Sanità Digitale, che si occupa di interoperabilità, di manutenzione, di attivazione ed esercizio servizi, con attenzione ai servizi per gli Enti, per le Aziende sanitarie ed ospedaliere, per i cittadini e per i professionisti del mondo sanitario.

9. Una Divisione Amministrativa che operi anche a favore di altre società in house realizzando il modello di integrazione delle funzioni trasversali già ricordato precedentemente e che si occupa di amministrazione, finanza, affari legali, affari societari, bandi, appalti pubblici, contratti attivi,



organizzazione aziendale, gestione risorse umane, controllo di gestione, standardizzazione dei processi e di normativa di settore.

La fusione comporta i seguenti vantaggi: realizzazione di funzioni congiunte che permettono di risparmiare in risorse sia economiche che di personale; avere a disposizione molte più risorse di personale qualificato per far fronte alle necessità differenti nella gestione di progetti e servizi complessi, anche permettendone di attivare dei nuovi richiesti dai Soci; eliminare ogni forma di sovrapposizione e/o duplicazione di funzioni o competenze; consentire lo sviluppo digitale di tutti i Soci in rispondenza sia alle necessità degli utenti che ai nuovi quadri normativi; standardizzare processi e procedure per aumentare la qualità dell'offerta; ottimizzare i costi dei servizi sia grazie a maggiori economie di scala che mediante il bilanciamento flessibile tra risorse interne ed esterne; semplificare le assegnazioni da parte dei Soci mediante un'interfaccia unica, soprattutto per quanto riguarda l'ambiente sanitario; integrare la erogazione dei servizi con l'accesso degli utenti ai servizi stessi; semplificare la governance degli indirizzi strategici da parte della pleora dei Soci; governare azioni di relazione tra comparti diversi, ad esempio tra connettività, formazione e benessere dei cittadini. LepidaSpA ha mantenuto le certificazioni ISO 9001 e ISO 27001. Il 29.06.2017 LepidaSpA ha vinto, per il terzo anno di seguito, il premio Le Fonti 2017, come "Eccellenza dell'Anno Innovazione & Leadership Servizi Telematici PA": "Per la consolidata leadership nei servizi telematici rivolti alla pubblica amministrazione. In particolare, per la capacità di sostenere il territorio nell'attuazione dell'Agenda Digitale e per l'implementazione di reti e infrastrutture a sostegno della rivoluzione ICT in atto per cui svolge un ruolo di attore protagonista al fianco sia dei grandi player che delle realtà locali." Il 20.10.2017 Gino Falvo ha vinto il premio Le Fonti 2017 come "Administrative Manager of the Year Telematic Services PA Italy". Il format iCuber ha vinto il premio innovazione SMAU in occasione dell'edizione di Bologna dell'8 e 9 giugno 2017.

Andamento della gestione

La caratterizzazione di LepidaSpA come società in-house e strumentale dei propri Enti (soci), comporta il rispetto dei vincoli posti sia in riferimento alla composizione del portafoglio clienti sia in termini di politica dei prezzi applicabili agli stessi per i singoli servizi erogati. A tal fine si precisa che in riferimento al proprio portafoglio clienti LepidaSpA ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci e in particolare con il socio di maggioranza. Infatti, i Ricavi complessivi pari a Euro 29.102.256 vanno imputati per circa il 53% alla Regione Emilia-Romagna, in leggera diminuzione rispetto allo scorso anno, per circa il 36% agli altri soci, mentre il restante 11% è imputabile a soggetti terzi. In riferimento alla politica dei prezzi applicabili si ribadisce come il percorso di definizione degli stessi ha coinvolto la Regione Emilia-Romagna ed il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti locali nel rispetto dell'esercizio del controllo analogo che lo stesso deve esercitare nei confronti di LepidaSpA. In particolare, per quanto riguarda i servizi a listino si evidenzia che viene indicato dal CPI il costo complessivo pro

capite ed il parametro di costo contrattualizzato pro capite, da applicare agli Enti; l'eventuale differenza viene riassorbita da RER. Nel corso del 2017, la società ha operato con 72 risorse, di cui due in distacco rispettivamente presso Regione Emilia-Romagna e presso il CUP2000 S.c.p.A., e 1 risorsa posta in comando dalla Regione Emilia-Romagna. Ai sensi dell'art.6 del d.lgs 175/2016 la Società ha valutato l'adeguatezza degli strumenti già adottati, in particolare:

- Modello organizzativo ex d.lgs 231/2001;
- Codice Etico;
- Piano di prevenzione della corruzione;
- procedure aziendali funzionali al mantenimento della certificazione di qualità secondo standard ISO 9001:2015 e ISO 27001.
- il sistema di controlli in essere nell'ambito del Controllo Analogico: e il Sistema dei controlli istituiti dalla Regione Emilia-Romagna;

Tale valutazione è stata condotta in relazione alle previsioni di cui all'art. 6 d.lgs 175/2016 con riferimento all'attuale dimensione e complessità dell'azienda, ritenendo, anche al fine di evitare duplicazioni di strutture di controllo già esistenti, che l'attuale sistema organizzativo sia rispondente alle finalità indicate dalla norma. Il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale si sostanzia, allo stato attuale, nel monitoraggio dei principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali, riportati in calce alla presente relazione; non si ritiene necessario, visto anche l'andamento storico della società e degli indicatori suddetti, adottare ulteriori strumenti di governo elencati al co 3 lett a), b), c), d) di cui al suddetto art.6. L'attività di verifica dei principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali finalizzati a monitorare il "livello di salute" della Società e quindi prevenire i rischi di crisi aziendale avviene periodicamente. Nel corso dell'esercizio viene inoltre data informativa relativamente all'andamento della situazione economica oltre che al Consiglio di Amministrazione anche alla Regione Emilia-Romagna nell'ambito del Sistema dei controlli istituiti verso le società strumentali.

Nel corso del 2017 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative alle Divisioni Reti, Datacenter & Cloud, Servizi e Integrazioni Digitali di cui si riporta di seguito una sintetica descrizione. Relativamente alla Divisione Reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata ed unitaria, attraverso modelli e procedure in grado di garantire il contenimento dei costi di manutenzione ed esercizio, stante l'evoluzione e la crescita delle reti, e la qualità del servizio. L'implementazione dei processi di gestione e l'impostazione delle modalità operative sono state costantemente monitorate ed aggiornate in modo da rispondere alle esigenze degli utilizzatori ed ai diversi livelli di servizio (SLA) previsti. Le attività di sviluppo delle reti hanno riguardato sia le nuove realizzazioni, sia l'attivazione di nuovi punti di accesso sia il perfezionamento delle modalità, dirette o indirette, di erogazione dei servizi di connettività a favore dei cittadini e delle imprese del territorio. Si sottolinea l'attivazione di ulteriori 277 punti di accesso in fibra ottica ed in particolare la diffusione di punti di accesso presso le scuole

aumentati di circa 192 unità. È stato avviato il processo di rinnovamento dell'infrastruttura DWDM della rete, suddividendo il territorio in sei anelli geografici ed è stata completata l'infrastrutturazione della porzione orientale della rete con contestuale migrazione di circa un terzo dei PAL attestati su quella porzione. A novembre 2017 è stato avviato su indicazione di Regione il progetto della rete Lepida2: una rete disgiunta in termini di apparati destinata a fornire connettività come differente provider, con un proprio ulteriore spazio di indirizzamento, ulteriori macchine, ulteriori percorsi. Lepida2 può essere contrattualizzata da tutti i Soci che hanno questa necessità ed è già presente un listino indicativo. Con la modifica dell'articolo 10, della L.R. istitutiva di LepidaSpA, che la autorizza ad offrire al pubblico il servizio gratuito di connessione ad Internet tramite tecnologia WIFI per conto degli enti soci è stato dato ulteriore impulso alla diffusione del WiFi aperto sul territorio regionale, azione integrata con la pubblicazione di due manifestazioni di interesse rivolte ai soci per la diffusione del wifi che ha individuato oltre 1.800 nuovi punti di localizzazione degli AP. Alla fine del 2017 sono 2825 gli apparati afferenti al sistema regionale di wifi, distribuiti sul territorio regionale, circa 1270 in più rispetto al 2016. Relativamente alle reti radio, è proseguito il dispiegamento di apparati operanti in banda radio licenziata dei 26GHz. Sono 160 i link installati. 25 Municipi sono ad oggi raggiunti da questa tecnologia, ottenendo il beneficio di banda lorda di 450Mb/s. Per quanto riguarda la rete radiomobile ERrete sono stati realizzati 5 nuovi siti sul territorio regionale, azione semplificata grazie alla scelta dei nuovi apparati "nativi IP" che consente di estendere con una soluzione a basso costo l'innalzamento dei livelli di campo della rete, principale requisito di interesse degli enti, semplicemente inserendo presso i punti raggiunti dalla rete Lepida le nuove stazioni radio base. Altri importanti risultati sono stati conseguiti, sia in termini di realizzazioni di nuove infrastrutture, sia in termini di accordi volti a garantire la disponibilità dei servizi di banda larga da parte degli operatori di telecomunicazione tipicamente in aree in digital divide: al 31 dicembre sono 50 sono gli accordi stipulati (5 nuovi accordi nel 2017), 310 le porte attive sulla rete Lepida in fibra e sulle reti wireless. Inoltre, sono 116 le tratte attivate in partnership da operatori di telecomunicazione sulla frequenza licenziata dei 26 GHz. Sono proseguiti i lavori del Comitato Tecnico Paritetico con Regione Emilia-Romagna e Telecom Italia. I principali obiettivi relativi alle reti raggiunti e consolidati della società al 31.12.2017 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Rete Lepida km di fibra ottica geografica 69.326 km
km di infrastrutture rete geografica 2.876 km
Punti di accesso alla rete Lepida geografica (fibra) 1734
siti radio 201
Numero di Scuole connesse 967
N. punti WiFi 2825
Reti MAN km di fibra ottica MAN 79.921 km

km di infrastrutture rete MAN 891 km

Punti di accesso MAN 1503

Rete Errete N. siti ERrete 95

Costo per terminale ERrete 530 €

Riduzione Digital Divide km di fibra ottica digital divide 42.892 km

km di infrastrutture rete digital divide 897

Relativamente alla Divisione Servizi, nel 2017: LepidaSpA ha proseguito nel percorso intrapreso nel 2016, insieme alla Regione Emilia-Romagna e agli Enti soci, coerentemente con l'Agenda Digitale dell'Emilia (ADER) 2015-2020, con l'obiettivo di garantire la sostenibilità dei servizi, l'adesione unitaria ai sistemi nazionali e la condivisione dei costi di gestione. LepidaSpA ha collaborato attivamente con i livelli nazionali ed interregionali valorizzando l'esperienza dell'Emilia-Romagna, l'integrazione e l'evoluzione delle piattaforme regionali in piena sinergia con le iniziative nazionali come PagoPA e SPID; ha proseguito nelle ottimizzazioni operative e gestionali garantendo la manutenzione delle piattaforme e delle soluzioni; ha completato la realizzazione e la messa in produzione della nuova piattaforma di inoltro e gestione pratiche online (nuovo SUAPER), prevista nel POR FESR 2014-2020 della Regione Emilia-Romagna, che ha permesso di spegnere la vecchia soluzione nelle sue versioni centrale e locali e ha completato la progettazione dell'accesso unitario ai servizi per le imprese, che rappresenta la 2° fase della nuova piattaforma, dando l'avvio alla relativa realizzazione; ha completato le attività per la centralizzazione delle soluzioni locali, in particolare DocER, valorizzando le infrastrutture della rete Lepida e dei data center regionali; ha supportato tecnicamente la qualificazione dei fornitori secondo il nuovo modello; ha supportato l'avvio e l'operatività delle Comunità Tematiche per quanto concerne i servizi applicativi oltre all'avvio delle attività di definizione dei servizi di LepidaSpA a supporto degli Enti per gli adempimenti derivanti dal Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali (GDPR). Nel 2017 vi è stato l'avvio delle attività per l'accreditamento presso l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) come gestore dell'identità digitale (IDP SPID). In generale si può evidenziare come l'integrazione tra le piattaforme regionali FedERa e PayER con i sistemi nazionali SPID e PagoPA abbia permesso di valorizzare le esperienze dell'Emilia-Romagna e di garantire l'adesione degli Enti nel rispetto delle indicazioni del Codice Amministrazione Digitale (CAD) e del Piano Triennale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione 2017-2019. In particolare, si segnalano oltre 100 servizi online, degli oltre 270 servizi integrati su FedERa, già attivi su SPID e tutti gli oltre 890 servizi online integrati su PayER già attivi su PagoPA a seguito del passaggio completo dei canali di pagamento disponibili sulla piattaforma PayER a quelli esposti esclusivamente sul sistema nazionale PagoPA a fine 2017, così come previsto dal CAD. Inoltre, si evidenzia l'importante risultato ottenuto con la nuova piattaforma SUAPER che vede 315 Comuni attivi su 331 totali (ovvero il 95% dei Comuni) e circa 20.000 pratiche inoltre sulla nuova piattaforma con un incremento del 25% del del numero

annuo di pratiche gestite rispetto alla vecchia piattaforma Suap on-line centralizzato. Inoltre, si segnala l'incremento dell'utilizzo della piattaforma SiedER con oltre 1560 professionisti registrati con incremento del 86% rispetto all'anno precedente e un incremento del numero di istanze presentate del 17% rispetto all'anno precedente, i 15 Enti utilizzatori del nuovo servizio ACI cloud, i 182 Enti che utilizzano i servizi integrati con la piattaforma di cooperazione applicativa ICAR-ER. Si evidenzia l'importante novità riguardante la realizzazione e l'avvio del nuovo servizio di Accesso Dati Registro Imprese dell'Emilia-Romagna (ADRIER) utilizzando il servizio "Porta dominio Registro Imprese" messo a disposizione dal sistema camerale che vede già circa 150 Enti utilizzatori. I principali obiettivi, relativamente ai servizi erogati, raggiunti e consolidati della società al 31.12.2017 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

FEDERA accessi annuali 4.314.856

SPID tramite FedERA accessi annuali 54.146

PAYER pagamenti annuali 429.940

PagoPA tramite PayER pagamenti annuali 112.488

ICAR-ER transazioni annuali in cooperazione 23.872.533

ANA CNER visure annuali 159.508

SiedER istanze annuali inoltrate 717

SUAPER pratiche annuali inoltrate 52.624

WEBCMS numero siti 41

MultiPLER enti utilizzatori 66

Relativamente alla Divisione DataCenter&Cloud e per quanto attiene l'erogazione di servizi ad essa pertinenti, LepidaSpA ha iniziato nel 2014 il percorso di implementazione del modello strategico che prevede la realizzazione di tre DataCenter sul territorio della Regione Emilia-Romagna e la progressiva costruzione di un portafoglio di soluzioni IT per gli Enti soci. Tali DataCenter sono stati configurati come estensioni della rete Lepida e come tali hanno principalmente funzioni di POP di rete, consentendo ad ogni possibile servizio cloud ospitato la fruizione nativa delle potenzialità della rete Lepida. Nel corso del 2017 è entrato a regime il DataCenter di Parma, mentre, per quanto riguarda Ravenna, è stata realizzata la prima espansione modulare dalla sala dati. Tale upgrade ha dimostrato la scalabilità by design del sito: caratteristica, quest'ultima, fondamentale per soddisfare le esigenze nel tempo variabili delle PA socie, con investimenti mirati e correttamente dimensionati. Infine, risolta con tutti gli organismi competenti una complessa situazione di contaminazione ambientale storica -preesistente quindi alle azioni effettuate da LepidaSpA- rilevata nel corso delle attività di costruzione di alcune opere esterne all'edificio, è pressoché ultimata la realizzazione delle infrastrutture fisiche del DataCenter di Ferrara che inizierà ad erogare servizi IT nel 2018. Possiamo quindi affermare che nel 2018 sarà completamente concluso il progetto di implementazione della federazione di tre DataCenter regionali in grado di erogare servizi IT mission critical alle PA socie. La società Open1,

si è aggiudicata il bando per la selezione del partner privato nel DataCenter regionale di Ferrara, partecipando all'investimento, secondo il modello di collaborazione pubblico-privato definito per lo sviluppo dei DataCenter regionali, con Euro 250.000. LepidaSpA ha incrementato la diffusione dei servizi di DataCenter, ampliando il portafoglio di soluzioni a listino (in particolare in ambito security) e aumentando il numero di PA afferenti, garantendo al contempo i livelli di servizio previsti nei contratti. E' da sottolineare il crescente interesse per le soluzioni di DataCenter da parte delle realtà che richiedono soluzioni di classe Enterprise, caratterizzate da alti livelli di affidabilità dei servizi ed elevate prestazioni, ovvero Aziende sanitarie e Comuni Capoluogo. Da segnalare, in particolare, che nel corso del 2017 è stata realizzata la prima migrazione integrale di un Comune capoluogo (Parma) nei DataCenter Lepida. Continua, inoltre, il processo di moving della Sanità bolognese nei DC Lepida: l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha integralmente migrato i suoi Sistemi Informativi, mentre è in fase avanzata l'analogo progetto per AUSL e AOSP Bologna. L'offerta Infrastructure as a Service nei DataCenter Lepida rappresenta ad oggi lo stato dell'arte della tecnologia e come tale è in grado di rispondere ad ogni esigenza delle PA socie. Sul fronte Lepida Enterprise, nel corso del 2017 LepidaSpA, su richiesta di alcuni Enti Soci, in particolare AUSL e AOSP di Bologna, ha effettuato una ricognizione sui sottoscrittori dell'accordo PAH-ULA Oracle per valutarne una possibile estensione con il prodotto di integrazione Oracle Golden Gate, sempre secondo il modello contrattuale che garantisce l'installazione illimitata dei prodotti. Oltre all'interesse manifestato da alcuni Enti, la stessa LepidaSpA, nel contesto di realizzazione dell'accesso unitario per le imprese, in corso di sviluppo nell'ambito dell'Asse 2 del POR FESR 2014-2020, necessitava di una tale soluzione. Si è quindi proceduto, verificata la copertura finanziaria, con l'estensione dell'accordo PAH-ULA inserendovi il nuovo prodotto. Tra i servizi consolidati, va segnalata la maturità e la stabilità nella diffusione raggiunta da ConfERence, su cui vengono valutate con continuità ipotesi di aggiornamento tecnologico, e la decisa crescita di utilizzo di VideoNet. In tabella sono specificati anche gli indicatori delle altre iniziative su cui è attiva la divisione DataCenter&Cloud al 31.12.2017:

Utilizzo condizioni contratto PAH-ULA Oracle Num. Enti aderenti 66

VideoNet Num. operazioni (consultazioni real time e registrazioni) svolte da utenti 16352

ConfERence Num. ore videoconferenze erogate 15.000

Servizi di DataCenter Num. Enti utilizzatori 109

Servizi di DataCenter Numero di core equivalenti attivati 3.800

Servizi di DataCenter Quantità di spazio configurato su storage (TBytes) 1100

Servizi di DataCenter Quantità di spazio configurato su library di backup (TBytes) 750

Relativamente alla Divisione Integrazioni Digitali il 2017 è stato l'anno in cui la Divisione, creata alla fine del 2016, è stata resa pienamente operativa. Con riferimento al principale obiettivo previsto per la nuova Divisione come indicato nella Relazione di gestione 2016 ovvero quello di

essere “dedicata alla gestione dei rapporti e delle azioni dirette con i Soci sull’adozione di tecnologie digitali e sulla internazionalizzazione” sono state sviluppate tre diverse iniziative strategiche: partecipazione attiva da parte dei soci alla progettazione, lo sviluppo, la pianificazione e l’attuazione delle politiche per la realizzazione dell’Amministrazione digitale così come prevista dalla legge di riforma 124/2015 e dall’Agenda Digitale dell’Emilia-Romagna; ridefinizione del rapporto con i fornitori di soluzioni software per i soci; sviluppo di azioni di rete e progettuali in ambito internazionale. La prima iniziativa “Partecipazione attiva dei soci” si è realizzata principalmente attraverso le seguenti azioni: sviluppo del sistema delle Comunità Tematiche dell’Agenda Digitale dell’Emilia-Romagna dove nel corso del 2017 sono state attivate 9 Comunità Tematiche con 854 adesioni rappresentative di 220 enti e con una copertura dell’85% della popolazione regionale, le Comunità Tematiche avviate nel corso del 2017 sono: servizi on line verso i cittadini, servizi on line verso le imprese, Documenti Digitali, Banca Regionale del Dato, Competenze Digitali nuova PA, Servizi centralizzati e Cloud, Accesso alle reti e territori intelligenti, Agende digitali, Integrazioni digitali; nel corso del 2017 sono state oggetto di supporto le Agende Digitali Locali in essere operando affinché altre due Agende Locali potessero svilupparsi all’interno di un percorso partecipativo che ha coinvolto diversi attori locali nell’Unione Terre d’Argine e nell’Unione della Romagna Faentina; sono state svolte le attività necessarie per la realizzazione del Festival (supporto al coordinamento e alla redazione del programma, raccolta e gestione di sponsorizzazioni finanziarie e tecniche, selezione dei fornitori dei servizi di comunicazione, allestimento, segreteria organizzativa, progettazione grafica e realizzazione dei materiali per il Festival svoltosi dal 29 settembre al 1 ottobre a Modena con lo svolgimento di 35 conferenze con più di 120 relatori, 10 laboratori, più di 40 demo-live di tecnologie digitali, oltre 5.000 persone partecipanti, sviluppo di nuovi progetti per lo sviluppo del digitale sul territorio (ad esempio territori intelligenti in 4 Comuni dell’area nord di Modena in collaborazione con AIMAG, smart working con Regione Emilia-Romagna e ASP Bologna, supporto all’amministrazione digitale con il percorso seminariale sul Manuale di gestione che ha coinvolto oltre 150 persone di 92 soci), sono state realizzate 76 puntate del format iCuber con la partecipazione di oltre 110 testimonianze dell’innovazione digitale in corso in Emilia-Romagna; nel mese di settembre 2017 è stato reso operativo un Gruppo di lavoro di Assemblea Legislativa, Giunta della Regione Emilia--Romagna e LepidaSpA avente l’obiettivo di sviluppare nuovi format per LepidaTv, è stata progettata, allestita e messa in esercizio una sala di produzione di contenuti multimediali presso la sede di LepidaSpA e prodotto un primo format con Assemblea Legislativa in onda da inizio dicembre in diretta ogni mercoledì e giovedì dalle 9 alle 9 e 30 dedicato alla Rassegna Stampa commentata da un consigliere regionale, nel mese di luglio 2017 è stata curata la trasmissione in diretta della 30esima edizione del Porretta Soul Festival svoltosi dal 20 al 23 luglio. La seconda iniziativa “Ridefinizione del rapporto con i fornitori” si è realizzata insieme alla Divisione Servizi attraverso le seguenti principali azioni: definizione di un nuovo processo di

qualificazione sulle piattaforme regionali che è stata sottoposta a consultazione degli operatori secondo la metodologia OGP (Open Government Partnership) tra marzo e aprile; avvio del processo da metà maggio con la pubblicazione delle specifiche tecniche delle piattaforme regionali gestite da LepidaSpA con 19 richieste di qualificazione prodotti, su cui è stato pagato il contributo previsto, pervenute da 7 imprese a cui si aggiungono gli 8 prodotti già qualificati di ulteriori 4 imprese; definizione e firma di un accordo con l'associazione nazionale Assosoftware per promuovere l'interoperabilità dei prodotti e servizi digitali sulle piattaforme regionali. La terza iniziativa "Sviluppo di azioni di rete e progettuali in ambito internazionale" si è realizzata principalmente attraverso queste azioni: realizzazione in qualità di Coordinatore del progetto europeo RAINBO nell'ambito del programma LIFE, sviluppo di una rete di relazioni con presenza in qualità di partner in 4 proposte europee, avvio dell'Ufficio di Competenza sulla Banda Larga (Broadband Competence Offices-BCO) promossi dalla Commissione Europea e coordinato in Emilia-Romagna da LepidaSpA anche grazie al successo del Broadband Awards a fine 2016. La rete europea dei BCO ha lo scopo di informare cittadini e imprese sui piani locali relativi alla Banda Larga e Ultra Larga e dare conto dei progressi del Piano nazionale e dei tempi di realizzazione attesi. I principali obiettivi, relativamente ai servizi erogati, raggiunti e consolidati della società al 31.12.2017 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Sviluppo Comunità Tematiche Numero Comunità Tematiche attivate 9

Sviluppo Comunità Tematiche Numero adesioni Comunità Tematiche 854

Agende Digitali Locali Numero Agende Digitali locali in corso 16

Agende Digitali Locali Numero nuove Agende digitali locali 2

Qualificazione prodotti su piattaforme regionali Numero prodotti qualificati 13

Qualificazione prodotti su piattaforme regionali Numero richieste di qualificazione 19

Supporto Amministrazione Digitale Numero di azioni verso i soci 42

Progetti Europei Numero progetti presentati 4

LepidaTV Numero nuovi prodotti 450

LepidaTV Numero visualizzazione on demand 1.029.893 (+75% sul 2016)

Relativamente ai Progetti Strategici & Speciali in capo alla Direzione Generale sono state istituite sotto un unico coordinamento tre aree autonome rispettivamente BUL; Aree Industriali; Big Data di cui si riporta una breve sintesi di seguito. L'iniziativa BUL (Banda Ultra Larga) è dedicata alle attività previste nel "Piano Banda Ultra Larga" che prevede di fornire, secondo gli obiettivi dell'iniziativa Europa 2020 connettività Internet con una velocità di almeno 30Mb/s disponibile al 100% della popolazione ed ulteriormente la disponibilità presso almeno l'85% della popolazione di una connettività da 100Mb/s, in un processo temporale condiviso con il Governo ed in particolare con il Ministero dello Sviluppo Economico. LepidaSpA è impegnata da un lato nella realizzazione di alcune dorsali in fibra ottica, che collegano in banda ultra larga aree industriali e Municipi non ancora raggiunti in fibra ottica e che si integrano con la rete Lepida ed in sinergia

con il Piano BUL nazionale, dall'altro in una stretta collaborazione con Infratel per quanto riguarda le attività in carico al Concessionario aggiudicatario del primo bando di Infratel ("Procedura ristretta per l'affidamento della concessione di costruzione e gestione di una infrastruttura passiva a banda ultralarga nelle aree bianche del territorio delle regioni Abruzzo e Molise, Emilia Romagna, Lombardia, Toscana e Veneto"). Per quanto riguarda la realizzazione di nuove dorsali in fibra ottica LepidaSpA ha coordinato la progettazione definitiva ed esecutiva dei collegamenti delle aree industriali candidate nella procedura pubblica ad invito per la selezione delle aree produttive ricadenti in aree bianche (non D) indetta nell'ambito dell'Azione 2.1.1 del POR FESR Emilia-Romagna 2014-2020 e delle aree produttive e dei Municipi ("C" e "D") all'interno dell'operazione 7.3.01 del PSR Emilia-Romagna 2014-2020. È stata avviata la realizzazione delle infrastrutture per le quali si è man mano arrivati a disporre di tutti i permessi da parte degli Enti coinvolti ed alla fine del 2017 erano 68 le tratte realizzate. LepidaSpA è inoltre impegnata in diversi incontri con le amministrazioni locali con la finalità di chiarire gli aspetti relativi Piano BUL regionale, ai finanziamenti disponibili ed alle procedure messe in atto da Regione Emilia-Romagna e da LepidaSpA per la sua attuazione, nonché per la firma di tutte le "Convenzioni BUL" per lo sviluppo di infrastrutture per la banda ultra larga tra Ente, LepidaSpA ed Infratel, condizione necessaria e vincolante per poter implementare sui singoli territori il Piano BUL. Alla fine del 2017 erano 368 le Convenzioni firmate dagli Enti. Nell'ambito della Convenzione tra MISE e RER per il Piano Banda Ultra Larga, LepidaSpA collabora operativamente con Infratel sia per la verifica dei progetti definitivi presentati dal Concessionario (Open Fiber) sia con il controllo puntuale ed il coordinamento delle sinergie dei progetti presentati dal Concessionario rispetto alla rete Lepida ed agli interventi di dorsali in carico a LepidaSpA nell'ambito del Piano BUL con finanziamenti FESR e FEASR, anche direttamente con i referenti del Concessionario. LepidaSpA partecipa alle riunioni di allineamento con Infratel nonché al Comitato di Monitoraggio stabilito dalla Convenzione summenzionata e nel corso del 2017 si è attivata per rispondere alle richieste di Infratel relativamente al censimento presso gli Enti per confermare e/o aggiornare laddove necessario la lista delle sedi della PA che era stata allegata al bando di gara da Infratel, alla predisposizione di una lista delle imprese/aziende presenti sul territorio con la loro localizzazione ed alla analisi dei dati catastali relativi alle UI (Unità Immobiliari) presenti sul sistema Sigma Ter regionale. Sono proseguite le attività di infrastrutturazione delle Aree Industriali in digital divide. Il modello applicato è quello ufficializzato da Regione Emilia-Romagna con la Legge 14/2014 dal titolo "Promozione degli investimenti in Emilia-Romagna", ovvero una partnership pubblico/privato, dove gli attori sono i Comuni, le imprese residenti nelle aree in divario digitale e LepidaSpA. Nel corso del 2017 sono state infrastrutturate aree produttive con realizzazioni di dorsali e di accesso ove necessario in anticipo rispetto alle pianificazioni nazionali. Sono state collegate 79 aziende a cui viene garantito la libertà di scelta dell'operatore, la sicura presenza di un operatore e la adeguatezza

competitiva dei costi del servizio con una partecipazione media di 4 operatori a manifestazione di interesse e sconti medi proposti dagli operatori fino al 20% rispetto al listino adottato da LepidaSpA. L'area Big Data nasce per assegnare a LepidaSpA un ruolo di cerniera tra gli enti, gli stakeholder interessati alla valorizzazione dei BigData e di riferimento per le soluzioni di BigData Analytics per la PA, compiendo analisi e scouting diretto e interfacciandosi con i player di mercato in modo sinergico, sfruttando le capacità infrastrutturali regionali, la rete in banda ultralarga e i tre Data Center nativamente interconnessi con la Rete Lepida, in grado di offrire nella massima sicurezza soluzioni e servizi di nuova generazione, con potenti capacità di calcolo e storage all flash array. E' previsto l'avvio di una sperimentazione in ambito di analisi dei dati anonimi prodotti dagli access point WiFi collegati alla rete Lepida, oltre ai settori della sanità, dell'ambiente, dell'energia, della produzione, dei trasporti, della ricerca scientifica e della smart-city, con attenzione alle normative e alla privacy.

Documento programmatico sulla sicurezza

Con la modifica di cui al d.l. 9 febbraio 2012, n. 5 è stata prevista la soppressione integrale del paragrafo dedicato all'adozione del documento programmatico sulla sicurezza.

Attività di Ricerca e Sviluppo

LepidaSpA svolge attività di Ricerca e Sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri Soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti. In tale contesto, le attività del 2017 sono state: supporto a operatori e Comuni per il conferimento dati su Piattaforma "SINFI" in ottemperanza del D.M. 11/05/2016; supporto a operatori di telecomunicazione per la fornitura di mappe relative alle infrastrutture della rete Lepida e al suo riutilizzo; evoluzione della procedura di caricamento del sistema catastale di LepidaSpa ai fini dell'integrazione automatica e coerente delle modifiche e delle estensioni di rete con la rete as-built; evoluzione dell'applicazione a supporto della progettazione degli asset di rete, integrato con il sistema catastale di LepidaSpA; test di compatibilità, configurabilità e scalabilità del sistema di sistema di monitoraggio dei consumi energetici di LepidaSpa (LoRa) per la realizzazione di quattro progetti pilota su quattro Comuni soci; gestione ed evoluzione della piattaforma Sensornet attraverso l'integrazione di nuovi sistemi di monitoraggio e la configurazione e la profilazione di nuovi utenti; manutenzione e gestione del servizio di connettività WiFi per i treni regionali, con analisi del servizio e del suo utilizzo; gestione del progetto Europeo RainBO per aumentare la valorizzazione delle azioni e degli asset di LepidaSpA; redazione di lavori scientifici relativi all'utilizzo di infrastrutture o servizi di LepidaSpA come elemento abilitante; evoluzione della piattaforma per il voto elettronico utilizzabile nel contesto delle votazioni del Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale ed implementazione di una sua versione prototipale; progettazione e implementazione di un backend per la gestione e l'amministrazione della piattaforma di monitoraggio e visualizzazione dei flussi di traffico, in tempo reale, tra i nodi della rete Lepida; attività di tirocinio finalizzate alla realizzazione di Tesi di Laurea; progettazione e

implementazione del servizio di infomobilità realtime intermodale, denominato Travel Planner Dinamico Regionale, che prevede la realizzazione di un Gateway Unico per la raccolta dei dati; analisi e progettazione di un sistema che si integra con il progetto Mi Muovo regionale e che attiva la possibilità di caricare del credito e di utilizzarlo per acquistare il titolo di viaggio direttamente sul mezzo di trasporto per tutte le aziende di trasporto pubblico regionale; supporto, ai comuni soci, nella redazione e nella realizzazione di progetti innovativi legati alla Mobilità Sostenibile nell'ambito di Bandi Ministeriali; supporto e manutenzione di interfacce a supporto della gestione e del monitoraggio dei dispositivi della Rete Lepida.

Principali dati economici, patrimoniali, finanziari

Si rinvia alle tabelle contenute nel testo integrale disponibile sul sito www.lepida.it

La performance complessiva della società è rappresentata dal ROE ed è influenzata dai seguenti tre fattori:

1. La redditività della gestione caratteristica rappresentata dal ROI.
2. L'andamento della gestione non operativa rappresentato dal rapporto fra l'utile netto e il risultato operativo.
3. L'ammontare dell'indebitamento complessivo rappresentato dall'indicatore CI/RN. Il ROS è un indice di misurazione indiretta dell'intensità di incidenza dei costi tipici di esercizio sulla gestione e misura il rapporto fra il reddito operativo e il fatturato. La struttura patrimoniale risulta solida, come viene evidenziato dagli indici di struttura tutti superiori all'unità. L'analisi finanziaria mostra una situazione equilibrata fra attività e passività a breve. Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Il capitale circolante netto (CCN) indica il saldo fra il capitale circolante e le passività correnti. Per quanto attiene l'indice di rotazione dei debiti e il conseguente desumibile dato circa i giorni medi di pagamento dei fornitori, si precisa che l'indicatore non viene esposto in bilancio in quanto non rappresentativo dell'effettivo stato dell'arte. In particolare, la dinamica gestionale di LepidaSpA fa sì che le fatture ricevute negli ultimi mesi dell'anno siano preponderanti rispetto alla media annuale al punto tale da falsare considerevolmente il contenuto informativo del suddetto indicatore.

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate

Società "in house providing"

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia-Romagna sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004. La società non possiede partecipazioni né

in società controllate né collegate. Ciò premesso, con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia-Romagna, Ente controllante, un contratto di servizio annuale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative. Relativamente ai ricavi dell'esercizio la parte di cui al contratto di servizio con la Regione ha pesato per Euro 15.686.515. Si precisa inoltre, ai soli fini della trasparenza, che è stata riconosciuta al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 39.471,99 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Azioni proprie

Risultano in portafoglio al 31.12.2017 n.26 azioni proprie.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione dell'attività

La Regione Emilia-Romagna ha approvato la Legge Regionale 16 marzo 2018 n. 1 con la tra l'altro all'art. 11 "Disposizione di coordinamento per la fusione per incorporazione di CUP 2000 s.c.p.a. in Lepida s.p.a." prevede: 1. Al fine di costituire un polo aggregatore dello sviluppo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) regionale, l'autorizzazione alla partecipazione alla società Lepida s.p.a. di cui all'articolo 10 della legge regionale 24 maggio 2004, n. 11 (Sviluppo regionale della società dell'informazione) è subordinata alla condizione prevista dall'articolo 12 e alla fusione per incorporazione di CUP 2000 s.c.p.a. in Lepida s.p.a. . A tal fine è altresì autorizzata la partecipazione anche in caso di contestuale trasformazione di Lepida s.p.a. in società consortile per azioni. 2. Fino alla conclusione del processo di fusione di cui al comma 1, si applica l'articolo 10, comma 3, della legge regionale n. 11 del 2004, nel testo previgente.

Destinazione del risultato d'esercizio

LepidaSpA propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 con la seguente destinazione dell'utile d'esercizio: Utile d'esercizio al 31/12/2017 Euro 309.150 5% a riserva legale Euro 15.458 Residuo a riserva straordinaria Euro 293.692

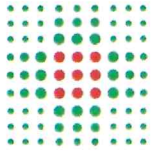
3) FORMODENA

Per quanto riguarda Formodena, la cui partecipazione è in dismissione come da delibera n. 138 del 29/09/2017, non sono pervenuti i documenti di bilancio per l'anno 2017.

Si rinvia pertanto a quanto inserito nella Relazione sulla Gestione 2016.

Allegati





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

€ 44.572.845,85

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

-6,33 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 o anticipo medio di pagamento, ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo è stato effettuato **su tutti i fornitori di beni e servizi con l'esclusione delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.**

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

I pagamenti dell'anno 2017 sono stati mediamente effettuati entro i termini previsti dalla legge, con un netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio (2016 = +17,82 gg).

Anche i pagamenti effettuati oltre i termini si sono notevolmente ridotti:

- 73.562.808,62 euro nel 2016, pari al 58,5% dei pagamenti totali
- 44.572.845,85 euro nel 2017, pari al 28,9% dei pagamenti totali.

Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

Monica Gualmini

Il Direttore Generale

Ivan Trenti



codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	64.211.217,37	60.160.734,51	47.639.754,02
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.662.548,73	60.045.734,51	45.529.323,19
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58.582.548,73	52.612.005,51	44.170.823,19
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.080.000,00	7.433.729,00	1.358.500,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	545.668,64	115.000,00	149.420,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	115.000,00	149.420,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		115.000,00	50.000,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			99.420,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	331.570,84	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	331.570,84		
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	214.097,80	-	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	214.097,80		
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	3.000,00	-	1.961.010,83
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	3.000,00		1.961.010,83
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	- 4.563.046,69	- 1.435.878,65	- 4.008.305,51
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 4.267.286,72	- 1.435.878,65	- 4.008.305,51
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 295.759,97		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.780.080,85	-	1.473.046,02

AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	113.686,94		79.793,18
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	407.783,63		551.416,67
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.258.610,28		841.836,17
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.698.356,39	321.549.506,84	205.278.042,38
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	312.479.273,17	308.822.601,30	195.960.007,74
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	285.205.994,19	283.767.019,80	175.937.392,03
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	204.811.226,96	205.079.493,58	117.439.816,26
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	56.420.576,79	56.008.515,50	44.039.373,82
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.685.646,17	18.102.518,00	7.871.196,24
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	5.288.544,27	4.576.492,72	6.587.005,71
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.777.682,31	1.343.885,50	1.272.405,01
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.495.596,67	23.711.696,00	18.750.210,70
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	19.653.754,00	19.179.099,00	14.358.044,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.334.123,00	3.809.597,00	3.594.400,04
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.480.762,00	700.000,00	780.154,00
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	10.505,56		
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	16.452,11	23.000,00	17.612,66
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			

AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	16.452,11	23.000,00	
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.225.718,38	3.331.905,54	2.693.501,32
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.993.364,84	9.395.000,00	6.624.533,32
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.361.536,60	1.665.000,00	1.729.487,72
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.631.428,24	7.730.000,00	4.895.045,60
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)			
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)	400,00		
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	7.212.228,14	5.527.959,86	5.455.497,37
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	89.464,27	44.000,00	129.381,77
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.084.674,84	-	1.437.125,60
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.084.674,84		1.437.125,60
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.466.605,34	1.069.697,63	1.469.371,45
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	523.013,29	217.661,75	270.122,20
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		290.000,00	341.922,51
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.943.592,05	562.035,88	857.326,74
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.454.514,37	3.082.511,23	1.421.529,01
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	224.636,35	403.535,28	168.648,28
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	1.229.878,02	2.678.975,95	1.252.880,73
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.116.969,32	1.331.751,00	998.089,54

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
 Giunta (AOO_EMR)
 del 17/05/2018
 n. 23389

AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back			-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.116.969,32	1.331.751,00	998.089,54
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.365.957,68	5.692.870,00	3.848.529,99
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.770.278,83	5.126.747,00	3.417.889,16
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	595.678,85	566.123,00	430.640,83
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.951.444,15	5.778.000,00	6.480.477,64
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.768.758,62	1.869.357,00	1.921.102,86
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	825.321,70	1.248.856,00	1.065.180,76
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.000,00	1.837.316,15
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.577.918,27	619.449,00	901.403,76
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	371.563,85	203.338,00	294.064,97
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.570.565,56		461.409,14
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.631.922,75	640.802,43	197.422,91
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	17.107,61	10.000,00	9.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	91.926,70	97.832,00	89.428,61
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.522.888,44	532.970,43	98.994,30
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	412.288.160,64	397.913.994,99	266.364.464,82
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 102.295.254,72	- 93.129.101,00	- 60.574.022,07
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 100.463.533,28	- 91.196.434,00	- 59.406.180,66
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 10.070.447,74	- 5.437.841,42	- 1.311.403,47
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 9.716.939,45	- 4.978.886,75	- 900.746,55
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 353.508,29	- 458.954,67	- 410.656,92
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.711.316,00	- 5.426.818,33	- 4.708.656,05
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 20.692,00	- 1.013.014,33	- 14.338,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.690.624,00	- 4.413.804,00	- 4.694.318,05
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 30.350.342,09	- 32.335.541,72	- 21.181.522,52
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 19.785.489,23	- 22.049.968,72	- 12.457.670,88
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 3.233.857,36	- 2.899.297,00	- 1.422.890,68
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.330.995,50	- 7.386.276,00	- 7.300.960,96

BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici		- 16.281,37	- 963,63
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 61.109,74	- 47.839,22	- 45.160,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 1.112.669,10	- 1.017.107,00	- 878.638,89
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 971.944,03	- 1.085.269,00	- 861.397,78
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 54.185.704,58	- 45.829.735,94	- 30.418.438,32
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.831.721,44	- 1.932.667,00	- 1.167.841,41
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 32.579,83	- 37.488,00	- 13.554,44
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 731.578,14	- 702.443,00	- 436.239,85
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 2.069,02	- 12.380,00	- 868,97
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 714.970,71	- 734.897,00	- 439.067,64
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 270.192,26	- 318.888,00	- 198.679,67
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 80.331,48	- 126.571,00	- 79.430,84
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 140.689.890,42	- 140.511.989,04	- 49.494.531,77
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 83.162.692,49	- 85.040.523,41	- 22.421.397,80
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	- 1.560.301,76	- 4.027.782,80	- 1.475.094,76
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.339.081,86	- 3.834.589,36	- 1.396.832,35
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 206.803,90	- 193.193,44	- 78.262,41
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 14.416,00		
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	- 14.416,00		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			

BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione						
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)						
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)						
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato						
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato						
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	326.679,12	-	165.682,36	-	169.506,40
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	104.831,21	-	125.682,36	-	137.472,06
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	83.982,47	-	40.000,00	-	32.034,34
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	137.865,44				
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	-	137.865,44				
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	- 785.403,32	- 496.789,00	- 349.627,53
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	- 785.403,32	- 496.789,00	- 349.627,53
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)			
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 6.416.804,62	- 6.767.865,00	- 4.758.774,15
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	- 1.030.607,37	- 1.634.402,00	- 1.161.080,80
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	- 5.386.197,25	- 5.133.463,00	- 3.597.693,35
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - 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 intramoenia - 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 intramoenia - Altro			
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 446.233,92	- 72.000,00	- 800.907,67
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 250.483,92	- 72.000,00	- 412.101,64
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	- 195.750,00		- 388.806,03
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 67.469.429,88	- 67.760.665,76	- 10.379.678,21
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 542.271,80	- 78.872,46	- 178.781,85
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 139.881,88	- 96.000,00	- 81.484,56

BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 10.229.628,54	- 10.983.308,50	- 9.993.251,96
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 20.544,30	- 162.319,00	- 17.449,80
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 760.078,19	- 1.255.712,00	- 1.097.230,87
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 97.244,97	- 51.000,00	- 51.569,56
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 4.966.071,38	- 4.768.110,00	- 4.944.607,71
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 781.819,34	- 420.358,00	- 436.358,82
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.603.870,36	- 4.325.809,50	- 3.446.035,20
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 56.557.647,66	- 56.602.484,80	- 126.159,84
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 56.498.320,56	- 56.602.484,80	- 59.801,16
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- 59.327,10		- 66.358,68
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 6.157.839,87	- 5.749.738,49	- 4.487.809,08
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 3.406.844,84	- 2.458.088,75	- 1.521.291,67
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 276.098,23	- 674.487,74	- 522.645,84
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 544,00		- 224,84
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 2.474.352,80	- 2.617.162,00	- 2.443.646,73
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 57.527.197,93	- 55.471.465,63	- 27.073.133,97
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 48.936.494,44	- 47.356.398,81	- 26.290.397,18
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 3.238.489,43	- 4.515.997,00	- 3.216.172,45
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 4.136.686,89	- 8.865.153,00	- 4.150.117,85
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 4.610.565,58	- 8.413.436,00	- 4.483.596,56
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.388.164,74	- 1.331.500,00	- 1.295.019,18
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 1.142.410,15	- 2.721.785,00	- 880.285,39
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.285.589,49	- 1.354.662,00	- 981.899,78
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 130.068,73	- 439.000,00	- 125.629,26
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 1.928.237,71	- 1.892.000,00	- 4.155.653,12
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.524.252,39	- 4.923.410,00	- 1.942.652,13
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 168.197,92	- 129.400,00	- 221.175,63
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 37.883,89		- 36.396,81
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 130.314,03	- 129.400,00	- 184.778,82
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 26.383.831,41	- 12.770.055,81	- 4.838.195,83

BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 22.809.079,41	- 2.222.083,19	- 1.461.088,05
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 3.000,00		- 3.572,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.571.752,00	- 10.547.972,62	- 3.373.535,78
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 8.340.497,55	- 7.727.155,82	- 475.909,38
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 19.681,93	- 10.160,89	- 17.119,51
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 64.653,83	- 50.000,00	- 85.175,60
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 393.527,00	- 287.608,00	- 311.628,74
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 86.519,23	- 68.922,00	- 14.994,54
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 5.454,61	- 8.000,00	- 5.332,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 5.223,67	- 6.000,00	- 6.136,69
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	- 296.329,49	- 204.686,00	- 285.165,51
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 7.862.634,79	- 7.379.386,93	- 61.985,53
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.862.634,79	- 7.379.386,93	- 61.985,53
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)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 250.205,94	- 387.911,00	- 306.827,41
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 250.205,94	- 387.911,00	- 306.827,41
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 18.394.683,88	- 19.671.552,00	- 10.801.984,58
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.500.291,06	- 10.695.986,00	- 4.977.869,86
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.167.176,14	- 8.323.800,00	- 5.262.560,60
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 5.158,86	- 22.908,00	- 8.207,30
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 706.089,31	- 628.858,00	- 553.346,82
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 15.968,51		-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 5.139.383,78	- 4.027.225,00	- 2.643.995,77
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 58.130,21	- 260.000,00	- 60.251,12
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 3.278.891,75	- 3.767.225,00	- 2.583.744,65
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 2.759.929,92	- 3.161.232,00	- 2.093.704,43
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 518.961,83	- 605.993,00	- 490.040,22
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.802.361,82		
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.802.361,82		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

BA2080	Totale Costo del personale	-	112.213.939,22	-	112.781.280,87	-	111.411.395,35
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	91.600.762,98	-	91.988.019,01	-	90.556.404,04
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	38.923.365,55	-	39.014.325,64	-	37.827.368,50
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	35.359.645,76	-	35.478.325,64	-	34.338.922,83
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	32.404.908,79	-	33.278.325,64	-	31.906.483,19
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	2.954.736,97	-	2.200.000,00	-	2.432.439,64
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro						
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	3.563.719,79	-	3.536.000,00	-	3.488.445,67
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	3.315.714,65	-	3.390.000,00	-	3.299.312,53
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	248.005,14	-	146.000,00	-	189.133,14
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro						
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	52.677.397,43	-	52.973.693,37	-	52.729.035,54
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	49.012.863,35	-	47.312.759,07	-	47.615.965,59
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	3.664.534,08	-	5.660.934,30	-	5.113.069,95
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro						
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	748.005,24	-	622.261,86	-	697.051,72
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	748.005,24	-	622.261,86	-	697.051,72
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	552.836,47	-	570.000,00	-	576.013,96
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	195.168,77	-	52.261,86	-	121.037,76
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	-	11.367.261,46	-	11.606.000,00	-	11.581.332,61
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	183.400,42	-	271.000,00	-	252.875,07
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	121.889,10	-	194.000,00	-	174.157,66
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	61.511,32	-	77.000,00	-	78.717,41
2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro						
2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	11.183.861,04	-	11.335.000,00	-	11.328.457,54
2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	9.559.946,92	-	10.250.000,00	-	10.067.853,78
2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	1.623.914,12	-	1.085.000,00	-	1.260.603,76
2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro						
2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	8.497.909,54	-	8.565.000,00	-	8.576.606,98
2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.126.869,25	-	1.075.000,00	-	1.146.001,09
2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.122.677,34	-	1.075.000,00	-	1.146.001,09
2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	4.191,91				
2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro						
2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	7.371.040,29	-	7.490.000,00	-	7.430.605,89
2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	7.209.079,13	-	7.490.000,00	-	7.430.605,89

BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	161.961,16		
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	2.080.483,21	-	1.868.593,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	1.046.901,59	-	856.760,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			-	50.000,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	1.033.581,62	-	961.833,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	567.692,62	-	590.615,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	465.889,00	-	371.218,00
BA2560	Totale Ammortamenti	-	17.875.389,66	-	11.789.000,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	426.117,32	-	11.789.000,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	17.449.272,34		
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	12.776.814,55		
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	12.776.814,55		7.171.780,92
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	4.672.457,79		
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	258.341,29	-	350.000,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	258.341,29	-	350.000,00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze		3.063.270,64		
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		2.928.669,19		
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		134.601,45		
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	9.138.781,24	-	5.393.844,00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	5.255.673,94	-	3.612.560,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			-	50.000,00
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	1.060.583,77	-	50.000,00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	2.507.560,00	-	2.507.560,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	1.687.530,17	-	1.005.000,00
2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.266,80	-	12.000,00
2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	583.229,31		
2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				42.310,00
2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	573.229,31		93.445,00
2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	10.000,00		1.719.175,78
2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	3.287.611,19	-	1.769.284,00
2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora				229.426,22
2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				

BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	373.000,00	-	233.610,57	-	136.774,60
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	60.000,00	-	25.444,88	-	22.105,19
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	779.000,00	-	431.531,55	-	285.805,67
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	2.075.611,19	-	1.078.697,00	-	1.019.204,44
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	405.022.876,78	-	389.522.584,91	-	258.437.189,11
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						
CA0010	C.1) Interessi attivi		4,69		-		1,23
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		4,69				1,23
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari						
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi						
CA0050	C.2) Altri proventi		-		-		980,84
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni						250,00
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						730,84
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	637.323,86	-	585.000,00	-	945.364,26
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	27.453,16				101.244,47
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	596.412,41	-	525.000,00	-	785.329,85
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	13.458,29	-	60.000,00	-	58.789,94
CA0150	C.4) Altri oneri	-	56.895,85		-		32.749,21
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	56.895,85				32.749,21
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi						
BZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	694.215,02	-	585.000,00	-	977.131,40
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
DA0010	D.1) Rivalutazioni						
DA0020	D.2) Svalutazioni						
BZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)						
0000	E) Proventi e oneri straordinari						
0010	E.1) Proventi straordinari		1.844.241,75		10.000,00		2.459.128,79
0020	E.1.A) Plusvalenze		15.248,10				3.000,00
0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		1.828.993,65		10.000,00		2.456.128,79
0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		240.586,46		10.000,00		221.646,96
0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		1.106.933,35		-		1.073.618,63
0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		186.991,79				233.762,77
0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi		919.941,56		-		839.855,86
0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale						
0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		155.205,00				
0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base						
0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica						

EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,05		
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	764.736,51		839.855,86
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	481.473,84	-	1.160.863,20
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.384,46		171.433,29
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	80.089,38	-	989.429,91
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	1.735,64		93.463,25
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	40.472,32		6.462,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	37.881,42		889.504,66
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 619.646,26	-	- 1.669.168,21
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 36.307,75	-	- 30.082,31
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 583.338,51	-	- 1.639.085,90
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 385.564,00	-	- 880.688,76
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 47.936,79	-	- 11.580,00
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	- 47.936,79	-	- 11.580,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 337.627,21	-	- 869.108,76
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	- 146.992,88	-	- 183.282,20
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 47.092,56		
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 45.335,28		
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 54.565,04		
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		-	- 141.896,30
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 190.634,33	-	- 543.930,26
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 197.774,51	-	- 758.397,14
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.396,62	-	- 89.221,94

EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	190.377,89	-	-	669.175,20
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale					
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale				-	4.622,00
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base					
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica					
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati					
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	5.998,07			
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	184.379,82		-	664.553,20
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari					
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		1.224.595,49		10.000,00	789.960,58
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		7.795.664,33		7.816.410,08	7.740.104,89
YA0000	Imposte e tasse					
YA0010	Y.1) IRAP	-	7.587.445,12	-	7.702.375,00	- 7.603.250,30
A0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.195.697,70	-	7.417.375,00	- 7.335.803,36
A0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	203.947,56	-	60.000,00	- 67.530,99
A0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	187.799,86	-	225.000,00	- 199.915,95
A0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale					
YA0060	Y.2) IRES	-	190.000,00	-	110.000,00	- 120.000,00
A0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	190.000,00	-	110.000,00	- 120.000,00
A0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale					
A0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)					
ZZ9999	Totale imposte e tasse	-	7.777.445,12	-	7.812.375,00	- 7.723.250,30
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		18.219,21		4.035,08	16.854,59



**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA
ESERCIZIO 2017**

		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	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	72	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	72	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale															
20100	Guardia medica	0	0	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	0	0
20201	Medicina generica	0	0	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	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20401 Assistenza Farmaceutica	1.704	0	1	17	40	31	0	1	2	4	0	3	1.803	0	0
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1.704	0	1	17	40	31	0	1	2	4	0	3	1.803	0	0
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20601 Assistenza Specialistica	36.347	305	561	15.977	19.552	23.368	181	2.090	2.974	4.346	106	2.619	108.425	0	0
20601	Attività clinica	29.326	220	387	9.743	12.117	14.586	113	1.289	1.929	2.786	63	1.636	74.194	0	0
20602	Attività di laboratorio	4.194	38	93	3.561	3.563	4.593	36	498	536	701	22	519	18.353	0	0
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.827	47	81	2.673	3.873	4.190	32	304	509	859	21	464	15.879	0	0
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20802 Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20801	Assistenza programmata a domicilio															
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20803	Assistenza psichiatrica															
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20805	Assistenza ai tossicodipendenti															
20806	Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20807	Assistenza ai malati terminali															
20808	Assistenza a persone affette da HIV															
	20902 Assistenza territoriale semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20901	Assistenza psichiatrica															
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20903	Assistenza ai tossicodipendenti															
20904	Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20905	Assistenza a persone affette da HIV															
20906	Assistenza ai malati terminali															
	21002 Assistenza territoriale residenziale	56	7	10	293	369	471	4	82	31	66	2	53	1.444	0	0
21001	Assistenza psichiatrica															
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21003	Assistenza ai tossicodipendenti															
21004	Assistenza agli anziani	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
21005	Assistenza a persone affette da HIV															
21006	Assistenza ai malati terminali	56	7	9	293	369	471	4	82	31	66	2	53	1.443	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza distrettuale	38.106	312	571	16.287	19.962	23.870	185	2.173	3.006	4.415	108	2.675	111.672	0	0
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera															
30100	Attività di pronto soccorso	667	63	81	2.477	2.828	3.502	30	828	323	1.008	16	424	12.247	0	0
	30201 Ass. Ospedaliera per acuti	48.754	1.180	1.797	45.028	53.527	70.690	539	8.291	5.109	11.554	285	7.827	254.582	0	0
30201	in Day Hospital e Day Surgery	1.832	99	130	4.520	4.188	6.611	49	514	469	925	28	714	20.078	0	0
30202	in degenza ordinaria	46.922	1.081	1.667	40.508	49.339	64.080	490	7.777	4.641	10.630	256	7.113	234.504	0	0
30300	Interventi ospedalieri a domicilio															
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	560	58	28	909	1.162	1.189	11	402	91	192	5	154	4.762	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	219	27	2	63	98	108	1	6	8	15	0	11	558	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.635	39	68	3.382	2.145	3.139	24	211	387	468	17	341	16.856	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	2.523	18	123	1.211	1.081	1.394	10	111	97	223	6	146	6.945	0	0
	Totale Assistenza ospedaliera	59.359	1.385	2.101	53.071	60.841	80.023	615	9.851	6.015	13.460	328	8.903	295.951	0	0
	TOTALE	97.537	1.697	2.672	69.357	80.804	103.893	800	12.024	9.021	17.875	436	11.578	407.695	0	0



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 04/05/2018 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 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente

Dimitri Eleonildo Loucas, Componente,

Salvatore Sebastiano Vizzini, assente giustificato.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 82

del 26/04/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/04/2018

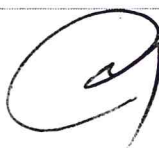
con nota prot. n. mail del 30/04/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 18.219,21 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.364,62, pari al 8,1 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio d'esercizio 2017	Differenza
Immobilizzazioni	€ 211.194.441,00	€ 344.810.063,00	€ 133.615.622,00
Attivo circolante	€ 117.086.126,00	€ 236.252.543,00	€ 119.166.417,00
Ratei e risconti	€ 29.370,00	€ 59.679,00	€ 30.309,00
Totale attivo	€ 328.309.937,00	€ 581.122.285,00	€ 252.812.348,00
Patrimonio netto	€ 168.822.778,00	€ 296.295.135,00	€ 127.472.357,00
Fondi	€ 15.734.795,00	€ 21.345.837,00	€ 5.611.042,00
T.F.R.	€ 221.852,00	€ 234.119,00	€ 12.267,00
Debiti	€ 141.347.137,00	€ 260.378.305,00	€ 119.031.168,00
Ratei e risconti	€ 2.183.375,00	€ 2.868.889,00	€ 685.514,00
Totale passivo	€ 328.309.937,00	€ 581.122.285,00	€ 252.812.348,00
Conti d'ordine	€ 2.013.224,00	€ 4.975.615,00	€ 2.962.391,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 266.364.465,00	€ 412.288.161,00	€ 145.923.696,00
Costo della produzione	€ 258.437.189,00	€ 405.022.877,00	€ 146.585.688,00
Differenza	€ 7.927.276,00	€ 7.265.284,00	€ -661.992,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -977.131,00	€ -694.215,00	€ 282.916,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 789.960,00	€ 1.224.595,00	€ 434.635,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.740.105,00	€ 7.795.664,00	€ 55.559,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.723.250,00	€ 7.777.445,00	€ 54.195,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 16.855,00	€ 18.219,00	€ 1.364,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 397.913.995,00	€ 412.288.161,00	€ 14.374.166,00
Costo della produzione	€ 389.522.585,00	€ 405.022.877,00	€ 15.500.292,00
Differenza	€ 8.391.410,00	€ 7.265.284,00	€ -1.126.126,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -585.000,00	€ -694.215,00	€ -109.215,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 10.000,00	€ 1.224.595,00	€ 1.214.595,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.816.410,00	€ 7.795.664,00	€ -20.746,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.812.375,00	€ 7.777.445,00	€ -34.930,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 4.035,00	€ 18.219,00	€ 14.184,00

Patrimonio netto	€ 296.295.135,00
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 260.929.504,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 37.159.968,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 999.918,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.522.803,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 18.219,00

L'utile di € 18.219,21

1) Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Bilancio di Esercizio 2017, per la prima volta, rendiconta il passaggio, avvenuto il 1° gennaio, dell'Ospedale Civile Estense di Baggiovara dall'AUSL di Modena all'AOSP di Modena sulla base di quanto previsto nel progetto di sperimentazione gestionale autorizzato con DGR 1004/2016 ai sensi dell'art. 7 della LR 29/2004.

Ciò influisce nel confronto sia con il Conto Economico 2016, sia con lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Finanziario, che contengono soltanto la rendicontazione della gestione economico-patrimoniale-finanziaria del Policlinico.

Tutte le variazioni sono dettagliatamente esposte nella Nota Integrativa e nella Relazione del Direttore Generale.

Si prende atto, come dichiarato dal Direttore Generale nella sua Relazione, che, all'interno di un andamento dell'esercizio complessivamente coerente con la previsione, anche "la gestione economica dello stabilimento di Baggiovara ha mantenuto l'equilibrio previsto all'atto dell'avvio della sperimentazione gestionale. Si sono realizzate tutte le voci di ricavo previste, mentre si è verificata una maggiore variabilità nei costi, con alcuni fattori produttivi che si sono aggiunti in corso d'anno (accantonamenti, assicurazioni, svalutazioni, oneri finanziari), ma che hanno trovato copertura grazie ad economie su altri fattori produttivi (utenze e servizi alberghieri principalmente)".

L'Azienda si sta progressivamente adeguando, nei casi ove richiesto e compatibilmente con la specificità della sperimentazione gestionale in atto, alle disposizioni introdotte dalle procedure PAC, in particolare con riferimento al rispetto della competenza economica. Il principio è stato applicato da questo esercizio sui "Ricavi da attività in libera - professione", sui "Costi per IRAP personale dipendente" e sui "Costi per rimborsi spese, missioni e docenze" del personale dipendente, mentre sarà applicato dall'esercizio 2018 sui "Ricavi per compartecipazione alla spesa sanitaria - Ticket", sui "Ricavi per sperimentazioni farmaci" e sui "Costi per IRAP-altri compensi".

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.



Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa.

Si evidenzia che l'Azienda nell'anno ha proceduto alla ricostruzione dei Fondi Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che non sono stati capitalizzati costi di ricerca e di sviluppo, di impianto e di ampliamento.

L'analisi delle immobilizzazioni immateriali, effettuata nella riunione del 16 aprile 2018, ha evidenziato la capitalizzazione di costi per acquisto di licenze d'uso di software, di costi di progettazione e di costi su beni di terzi trasferiti dall'Azienda Usi di Modena.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa.

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.

Sono iscritte al costo d'acquisto.

Si prende atto che, coerentemente con quanto dichiarato nella deliberazione n. 138 del 29/9/2017 di ricognizione straordinaria delle partecipazioni, è stata dismessa la partecipazione nel "Consorzio Programma Energia". La partecipazione in ForModena società consortile a responsabilità limitata è in corso di dismissione (scadenza prevista settembre 2018).

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, con l'eccezione dello strumentario chirurgico per il quale si è utilizzato il prezzo di acquisto.

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 le scorte di reparto, sono valorizzate al loro costo medio ponderato.

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 104.980.716,00 euro del 2016 ai 195.771.811,00 euro del 2017, con un aumento di 90.791.095,00 euro. In particolare, sono aumentati i crediti verso l'Azienda Usi di Modena, per effetto degli scambi economici di prestazioni derivanti dalla sperimentazione gestionale, e verso la Regione per le maggiori assegnazioni di parte corrente deliberate in corso d'anno.

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 2017, 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

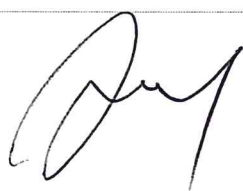
Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

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 31/12/2017.)



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, si prende atto che sono stati effettuati accantonamenti complessivi nell'esercizio per 9.126.514,00 euro a fronte di utilizzi per 3.515.473,00 euro, portando così il totale accantonato al 31.12.2017 a 21.345.837,00 euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 5.611.042,00 euro. I criteri sono stati sottoposti al Collegio Sindacale nella riunione del 16 aprile 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 141.347.137,00 euro del 2016 ai 260.378.305,00 euro del 2017, con un aumento di 119.031.168,00 euro. Sono aumentati in misura consistente, in particolare, i debiti verso Azienda Usl di Modena, sia per gli scambi economici di prestazioni avvenuti in corso d'anno, sia per le cessioni patrimoniali dei cespiti acquisiti con risorse proprie e con mutui e delle scorte di beni sanitari.

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.

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti evidenziati in fattura. L'indebitamento verso i fornitori è passato da 33.292.091,00 euro del 2016 a 41.405.757,00 euro, in conseguenza dell'accresciuto volume dei costi per beni e servizi, aumento comunque meno che proporzionale come dimostra il netto miglioramento dei tempi di pagamento (-6,33 giorni nel 2017 rispetto a +17,82 nel 2016).

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	
Beni in comodato	€ 4.975.615,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

L'importo aumenta di 2.962.391,00 euro rispetto al 2016 per effetto della contabilizzazione dei beni in comodato presenti al 31.12.2017 nello stabilimento di Baggiovara.

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.	€ 980.889,20
I.R.E.S.	€ 190.000,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 91.600.764,00
Dirigenza	€ 38.923.366,00
Comparto	€ 52.677.398,00
Personale ruolo professionale	€ 748.005,00
Dirigenza	€ 748.005,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.367.261,00
Dirigenza	€ 183.400,00
Comparto	€ 11.183.861,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.497.909,00
Dirigenza	€ 1.126.869,00
Comparto	€ 7.371.040,00
Totale generale	€ 112.213.939,00

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 a cui l'Azienda sta partecipando, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. 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 Amministrativo, insieme al Dirigente del Servizio Unico Amministrazione del Personale, responsabile del settore Assenze-Presenze, hanno relazionato al Collegio nell'incontro del 21 marzo scorso che il confronto tra le giornate di ferie residue degli anni 2016 e 2017 denota un certo incremento del dato (+5.238 giornate, di cui 3.835 giorni del Comparto e 1.403 giorni della Dirigenza). Rapportato, però, all'incremento delle unità di personale, la media pro-capite è la seguente: Comparto 2017 = 25,89 giorni residui (+1,72% rispetto al 2016); Dirigenza 2017 = 36,93 giorni residui (+0,97% rispetto al 2016).

Il dato si riferisce solo al personale del Policlinico, in quanto per il personale dello stabilimento di Baggiovara manca il riferimento storico.

Lo strumento di monitoraggio, rappresentato dal portale del dipendente, consente ad ogni responsabile:

- la visualizzazione dei cartellini del personale afferente la propria struttura
- la validazione/autorizzazione delle ore di straordinario, dei recuperi orari e delle ferie.

Attraverso tale strumento è quindi possibile, per ogni responsabile, conoscere in qualunque momento la complessiva situazione oraria e di ferie residue dei dipendenti, facilitandone la relativa gestione.

Il Collegio, preso atto di quanto dichiarato dall'Azienda e visto l'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 progresso in tempi ragionevoli.

Dall'entrata in vigore dell'art. 5 del D.L. 95/2012, volto al contenimento della spesa pubblica, il quale prevede che le ferie debbano essere fruito secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali e che non possano dare luogo, in nessun caso, alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi, l'Azienda ha provveduto al non pagamento delle ferie residue

all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, se non nei casi contemplati dalle circolari del Dipartimento della Funzione Pubblica dell'8 ottobre 2012 e del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 9 novembre 2012.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il Direttore Amministrativo, insieme al Dirigente del Servizio Unico Amministrazione del Personale, responsabile del settore Assenze-Presenze, hanno relazionato al Collegio nell'incontro del 21 marzo scorso, fornendo i seguenti dati:

per il Policlinico

28 unità stabilizzate

grado di copertura del Piano Assunzioni: 93%

autorizzazione regionale: 98% turn-over

per Baggiovara

18 unità stabilizzate

grado di copertura del Piano Assunzioni: 126%

autorizzazione regionale: 166% turn-over.

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".

- 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 2017 le spese sostenute per rapporti di lavoro non dipendente sono state pari a 2.691.000,00 euro con un aumento di 169.000,00 euro rispetto al 2016. A questo costo, si è aggiunto un importo di 781.819,00 euro di lavoro interinale, in aumento di 345.460,00 euro rispetto al 2016. In entrambi in casi, gli aumenti sono riconducibili all'assunzione dei costi relativi alla gestione economica dello stabilimento di Baggiovara.

- 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 2017, non sono stati effettuati ritardati versamenti di contributi assistenziali e previdenziali.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Quanto all'istituto dello straordinario, il Direttore Amministrativo, insieme al Dirigente del Servizio Unico Amministrazione del Personale, responsabile del settore Assenze-Presenze, hanno relazionato al Collegio nell'incontro del 21 marzo scorso, ribadendo che:

"nell'anno 2017, 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 del 2016 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 eccedenti sono state 58.068 (+38,3% rispetto al 2016), di cui 13.199 messe in pagamento e 44.869 residue, con un incremento significativo in parte conseguente all'intensa attività derivante dalla sperimentazione gestionale".

Il Collegio evidenzia 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:

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato iscritto nella voce "Accantonamenti" in misura pari all'1,09% del costo iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015, come da indicazioni regionali.

L'accantonamento è stato effettuato 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 giuridicamente dipende.

- Altre problematiche:

NON INERENTI IL PERSONALE, MA QUESTIONI CONTRATTUALI:

Il Collegio Sindacale, visto il frequente ricorso al sistema delle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi a causa della tempistica che evidentemente non è adeguata nell'espletamento delle gare di appalto (gare particolarmente lunghe che provocano la proroga degli appalti), ha più volte osservato nei propri verbali e richiesto le strategie che si intendono adottare al fine di assorbire il pregresso e garantire per il futuro il ricorso alla proroga contrattuale in via del tutto eccezionale, con l'espletamento della gara in tempi normali.

Per quanto riguarda il 2017, come illustrato dal Direttore del Servizio Unico Acquisti e Logistica, l'attività dell'Area Vasta è proseguita sulla falsariga delle azioni messe in atto nel 2016. Il dato relativo al numero di gare aggiudicate è risultato molto più contenuto (89), ma ciò in ragione del fatto che il 2017 si è caratterizzato per essere l'anno dei "lavori delle commissioni tecniche", relativi a tutti gli appalti, banditi entro il 2016 (con l'obiettivo di superamento delle proroghe) e in corso di valutazione tecnica proprio nell'anno 2017. Il 2018, terminati i lavori delle commissioni, vedrà nuovamente un picco di aggiudicazioni come avvenuto nel 2016.

Ciò che preme tuttavia evidenziare è che nessuna proroga nel corso del 2017 è stata adottata in assenza di un contestuale bando riferito al nuovo appalto, riportando pertanto tale istituto, nella sua tipica configurazione di "istituto giuridico" cui fare legittimamente ricorso "nelle more dell'aggiudicazione della relativa procedura di appalto già bandita".

Si evidenzia altresì che nel 2017 non sono state adottate proroghe riferite a contratti aziendali e dipendenti da appalti di "rilievo aziendale"; le proroghe risultano sempre collegate a contratti collegati ad appalti di Area Vasta in corso ovvero a gare regionali Intercenter già avviate".

Il Collegio prende atto dei risultati ottenuti con l'applicazione del suddetto nuovo regolamento e ribadisce la necessità di mantenere alta l'attenzione sull'argomento.

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	
---------	--



Farmaceutica e Convenzioni esterne sono fattispecie non inerenti l'Azienda Ospedaliera.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 242.985.316,00
---------	------------------

I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato un incremento di 132.916.762 rispetto all'esercizio 2016. L'aumento è conseguente alla contabilizzazione dei costi conseguenti alla sperimentazione gestionale e li contiene praticamente tutti, perchè, come sopra già evidenziato, anche i costi di personale sono iscritti in questo raggruppamento (trattandosi di personale assegnato solo temporaneamente all'Azienda Ospedaliera).

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 17.875.390,00
Immateriali (A)	€ 426.117,00
Materiali (B)	€ 17.449.273,00

Eventuali annotazioni

La voce evidenzia un incremento di 6.462.223,00 euro che deriva principalmente dall'iscrizione nel patrimonio aziendale dei cespiti di Baggiovara (fabbricati, attrezzature sanitarie, informatiche e d'ufficio, software, mobili e arredi), trasferiti nella proprietà dell'Azienda Ospedaliera dal 1° gennaio 2017. L'iscrizione di questi cespiti ha determinato, oltre alle variazioni esposte in Stato Patrimoniale, la contabilizzazione dei loro ammortamenti e delle relative sterilizzazioni, incrementando così il volume di questi due aggregati di fattori produttivi.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -694.215,00
Proventi	€ 5,00
Oneri	€ 694.220,00

Eventuali annotazioni

Si evidenzia una riduzione di 282.916,00 euro, diffusa sia sugli interessi sull'anticipazione di tesoreria, che ha visto un utilizzo decrescente nell'anno, sia sugli interessi sui mutui, sia sugli interessi per ritardato pagamento di forniture di beni e servizi.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.224.596,00
Proventi	€ 1.844.242,00
Oneri	€ 619.646,00

Eventuali annotazioni

Il saldo positivo delle due voci è in aumento di 614.887,00 euro rispetto al consuntivo 2016.



Trattasi di voci per loro natura non stimabili, dettagliatamente specificate nella Nota Integrativa.

Ricavi

Il valore della produzione dell'esercizio è di 412.288.161,00 euro ed è aumentato di 145.923.696,00 euro rispetto al consuntivo 2016.

I contributi in conto esercizio ricevuti dalla regione sono stati 64.211.217,00 euro in aumento di 16.571.463,00 rispetto al 2016 e sono dettagliatamente descritti sia nella Nota Integrativa, sia nella Relazione sulla Gestione. Questi ricavi sono riconciliati con la Regione in occasione delle verifiche trimestrali di bilancio e a fine anno, attraverso un'apposita banca dati.

Gli incrementi sono significativi, in quanto, come già osservato, contengono la contabilizzazione della gestione economica dello stabilimento ospedaliero di Baggiovara.

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.) Il riscontro è stato, in particolare, effettuato per i modelli C.E./S.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:	

REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emiro)
Giunta (AOO_EMR)
allegato al PG/2018/0323389 del 07/05/2018 12:24:29



Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 2.286.436,49
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 in data 20 marzo 2018, 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.

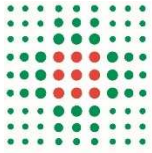
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza 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

IL COLLEGIO SINDACALE
Luca Coramini
Stefano Ghislanzoni



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

Parere del Comitato di Indirizzo al Bilancio chiuso al 31/12/2017



Parere del Comitato d'indirizzo sul Bilancio di Esercizio 2017 dell'AOU Policlinico di Modena

In esito all'esposizione del Direttore generale e del Direttore Amministrativo il comitato unanime rileva come l'analisi dell'ampia documentazione di cui è composto il Bilancio di Esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliera-Universitaria Policlinico di Modena (stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario) e della Relazione del Direttore generale dell'Azienda, con una dettagliata descrizione dei singoli obiettivi realizzati e delle molteplici operazioni sviluppate per far fronte alla complessità della sperimentazione gestionale in atto, consenta di esprimere un motivato e convinto parere positivo sul Bilancio 2017, il primo con aggregazione sostanziale dell'operatività pressoché completa dei due stabilimenti ospedalieri interessati dalla sperimentazione gestionale autorizzata con DGR 1004/2016 ai sensi dell'art. 7 della LR 29/2004.

Gli elementi economici e finanziari positivi che meritano di essere sottolineati sono numerosi e in parte derivano da adeguamenti in corso di esercizio e, quindi, appaiono attendibilmente indicativi dell'efficacia sia delle attività di monitoraggio degli andamenti della produzione e dei costi, sia delle rimodulazioni degli obiettivi in base ai dati della reportistica aziendale.

Gli elementi maggiormente salienti, in rapporto alla sperimentazione gestionale, sono, a fronte del sensibile incremento del valore della produzione (oltre 412 Ml di euro, rispetto alla previsione iniziale di circa 398), anzitutto gli accresciuti trasferimenti da Regione per quota F.S. regionale (con maggior incremento per quello indistinto rispetto a quello vincolato), che hanno garantito la necessaria flessibilità di finalizzazioni in rapporto all'andamento generale, e poi la quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato e l'incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie erogati a soggetti pubblici regionali ed extraregionali.

Sul versante dei costi, l'incremento dovuto all'aggregazione funzionale delle voci di spesa (con accorpamento delle spese relative al personale dello stabilimento di Baggiovara all'interno della voce "Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie " e delle spese relative ai servizi non sanitari dello stabilimento di Baggiovara all'interno della voce "Altri servizi non sanitari") riflette un posizionamento dinamico da valutare con attenzione nel corso dell'esercizio 2018, al fine di individuare un punto di equilibrio pressoché definitivo, in vista della conclusione della sperimentazione gestionale. Inoltre, il differenziale tra costi previsti e costi rendicontati (rispettivamente, circa 389 e 405 Ml di Euro) riflette puntualmente quello tra i valori



della produzione e, quindi, appare complessivamente attendibile e rassicurante circa l'andamento anche degli esercizi successivi.

Ulteriori e specifici elementi positivi sono individuabili, rispetto alle previsioni 2017 (non essendo riportati i dati storici dello stabilimento di Baggiovara), in:

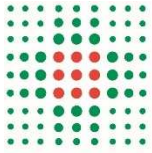
- a) i ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici extraregione (con miglioramenti apprezzabili sia nelle prestazioni da ricovero che ambulatoriali che da file F)
- b) i ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende della regione (con miglioramenti contenuti, ma tutti positivi nelle prestazioni ambulatoriali, da file F e da altre prestazioni sanitarie);
- c) i tempi di pagamento verso fornitori (- 6,33 gg rispetto alla soglia dei 60 gg e sensibilmente meno rispetto al 2016), ridotti nonostante l'incremento dei debiti verso fornitori indotto dall'aumento del volume dei costi per beni e servizi.

Il Comitato esprime un apprezzamento anche per il sostanziale allineamento dei ricavi ai costi, che documenta non solo il completamento della ripresa post-sisma dell'attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale, ma anche (e soprattutto) il consolidamento dei volumi di attività da fornire all'AUSL di Modena e, quindi, l'attendibilità delle previsioni di erogazione di servizi da formalizzare nei prossimi esercizi finanziari. Tale attendibilità rappresenta un prerequisito essenziale per la programmazione delle attività dell'AOU nel periodo previsto per la sperimentazione gestionale, in quanto costituisce un valido indicatore del trend positivo del suo andamento e, in prospettiva, un indicatore predittivo della validità complessiva della fusione di due stabilimenti ospedalieri in un'unica Azienda, che potrebbe essere perfezionata, se il trend positivo fosse confermato nel Bilancio consuntivo 2018, anche in anticipo rispetto ai termini prefissati della sperimentazione stessa.

Pertanto, visti sia i risultati di esercizio, che hanno assicurato il rispetto del vincolo dell'equilibrio di bilancio, sia la descrizione analitica degli obiettivi raggiunti, sia lo stato patrimoniale dell'Azienda, il Comitato esprime un parere pienamente favorevole per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2017 in tutte le sue parti.

Il Presidente
(Dott. Francesco Guaglia)

Modena, 8 maggio 2018



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

Delibera 4/2018 della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria sul Bilancio chiuso al 31/12/2017



Prot. n. 4/2018

Modena, 9 Maggio 2018

DELIBERAZIONE

L'anno duemiladiciotto, il giorno nove del mese di Maggio (9.05.2018) alle ore 15.00, presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Provincia di Modena.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 07/2018 in allegato alla relativa convocazione.

Il co-presidente Alberto Bellelli constatata la validità della seduta pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

Bilancio di esercizio 2017 delle Aziende sanitarie: parere CTSS di Modena.

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art 6 della Legge Regionale 29/2004 e successive modificazioni e 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) tra le norme introdotte, ridefinisce per la CTSS funzioni di indirizzo, consultive, propulsive, di verifica e controllo, Inoltre la Ctss "esprime parere obbligatorio sul bilancio economico preventivo e sul bilancio d'esercizio delle Aziende sanitarie presenti nell'ambito territoriale di riferimento trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni"

Visto l'art 4 comma 4 del Regolamento della CTSS "Funzioni della Conferenza"

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2017, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo dott.ssa

Francesca Isola per l'Azienda USL e dal Direttore Amministrativo dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico

Su proposta della Presidenza a voti unanimi e palesi;

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di esercizio 2017 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

I Presidenti della Conferenza

(Gian Carlo Muzzarelli)

(Alberto Bellelli)

Il segretario verbalizzante
(Cinzia Caruso)