

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA
DI MODENA**

COPIA DAL REGISTRO DEGLI ATTI DEL DIRETTORE GENERALE

N.16/0000058/DG

Del 12 Maggio 2016

DELIBERA N. 16/0000058/DG

OGGETTO:

Adozione Bilancio di esercizio 2015 e revoca deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016.

N.16/0000058 DEL 12/05/2016/DG

Proponente: Servizio Bilancio e Finanze

Adozione Bilancio di esercizio 2015 e revoca deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016.

IL DIRETTORE GENERALE

- Richiamata la deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016, avente per oggetto "Adozione Bilancio di Esercizio 2015".
- Preso atto che, su richiesta del Servizio Bilancio e del Controllo di Gestione, occorre effettuare le seguenti rettifiche formali:
 - a) integrazione del rendiconto finanziario con il consuntivo finanziario 2014;
 - b) corretta imputazione di una voce di credito verso l'Erario;
 - c) riconciliazione del Modello LA 2015.
- Constatato che tali rettifiche non alterano il risultato di esercizio, che si conferma essere di +13.088 euro.
- Ritenuto comunque opportuno revocare la richiamata deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016 e adottare nella forma odierna il Bilancio di Esercizio 2015.
- Acquisito il parere favorevole del Comitato di Indirizzo, di cui alla nota prot. n. 9685 del 11.05.2016.
- Acquisito il parere del Collegio Sindacale.
- Su conforme proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicato, ai sensi della legge 241/90, quale responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del direttore sanitario e del direttore amministrativo.

DELIBERA

- a) di revocare la deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016, avente per oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio 2015", per i motivi sopra esposti e qui integralmente richiamati;
- b) di adottare nella forma odierna il Bilancio di Esercizio 2015, 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;
- c) di trasmettere il documento alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati dal servizio Programmazione Economico-Finanziaria della Regione Emilia-Romagna;
- d) di trasmettere il medesimo documento alla Conferenza Socio - Sanitaria Territoriale, per il parere e le osservazioni di legge;

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

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Ivan Cavallo)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)

parere favorevole

DELIBERA N.16/0000058/2016/DG

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to (Dott. Ivan Cavallo)

IL DIRETTORE SANITARIO
F.to (Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
F.to (Dott. Ivan Trenti)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata, ai sensi dell'art. 32, della L. n.69/2009, in forma integrale, in data odierna, all'Albo online di questa Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena e che, pertanto, da questa data, essa è esecutiva in quanto ai sensi dell'art.4, comma 8, L. n. 412/1991 atto non soggetto al controllo della Giunta Regionale.

Modena, il __/__/____

IL FUNZIONARIO INCARICATO

CERTIFICATO DI CONTROLLO DELLA GIUNTA REGIONALE
E DI PUBBLICAZIONE DELL' ATTO

Copia della presente deliberazione ai sensi dell'art. 4 comma 8 della legge 30.12.1991 n. 412, è stata inviata alla Giunta Regionale e pubblicata, in forma integrale, all'Albo online il 12/05/2016 ed è esecutiva dal __/__/____

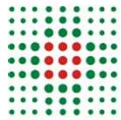
IL FUNZIONARIO INCARICATO

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione, in forma integrale, è stata pubblicata ai sensi dell'art.32, della L. n.69/2009 all'Albo online dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena dal 12/05/2016 al 27/05/2016 .

Modena, il 28/05/2016

IL FUNZIONARIO INCARICATO



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

Policlinico

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	397.579	643.807	-246.228	-38,2%
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	397.579	598.025	-200.446	-33,5%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	45.782	-45.782	-100,0%
II Immobilizzazioni materiali	215.166.390	216.829.800	-1.663.410	-0,8%
1) Terreni			-	-
a) Terreni disponibili	-	-	-	-
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	149.435.546	152.386.418	-2.950.872	-1,9%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	149.435.546	152.386.418	-2.950.872	-1,9%
3) Impianti e macchinari	35.591.843	36.378.106	-786.263	-2,2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.519.855	4.631.014	-111.159	-2,4%
5) Mobili e arredi	493.338	654.064	-160.726	-24,6%
6) Automezzi	-	-	-	-
7) Oggetti d'arte	24.660	24.660	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali	302.148	237.602	64.546	27,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	24.799.000	22.517.936	2.281.064	10,1%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	45.534	45.534
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	45.534	45.534	-	0,0%
a) Partecipazioni	45.534	45.534	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	215.609.503	217.519.141	-1.909.638	-0,9%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	12.048.769	12.789.367	-740.598	-5,8%
1) Rimanenze beni sanitari	11.799.676	12.510.382	-710.706	-5,6%
2) Rimanenze beni non sanitari	249.093	278.985	-12.261.289	-98,0%
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)	108.475.327	103.143.247	5.332.080	5,2%
1) Crediti v/Stato			-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
				Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	-			-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	48.308.088	48.308.088	64.327.018	-16.018.930	-24,9%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	18.200.208	18.200.208	14.984.800	3.215.408	21,5%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	15.657.487	15.657.487	13.932.120	1.725.367	12,4%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario	11.817.274	11.817.274	11.428.637	388.637	3,4%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	65.000	65.000	65.000	-	0,0%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.775.213	3.775.213	2.438.483	1.336.730	54,8%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.542.720	2.542.720	1.052.680	1.490.040	141,5%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	30.107.880	30.107.880	49.342.218	-19.234.338	-39,0%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	29.523.517	29.523.517	48.215.235	-18.691.718	-38,8%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	584.363	584.363	1.126.983	-542.620	-48,1%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	2.755	2.755	7.587	-4.832	-175,4%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	16.086.234	16.086.234	26.668.784	-10.582.550	-39,7%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.935.534	15.935.534	26.354.636	-10.419.102	-39,5%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	150.700	150.700	314.148	-163.448	-52,0%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	104.867	104.867	118.206	-13.339	-11,3%
7) Crediti v/ altri	43.973.384	43.973.384	12.021.652	31.951.732	265,8%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				-	-
IV Disponibilità liquide		42.820	45.800	-2.980	-6,5%
1) Cassa		29.600	45.800	-16.200	-35,4%
2) Istituto Tesoriere		-	-	-	-
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-
4) Conto corrente postale		13.220		13.220	-
Totale B)		120.566.916	115.978.414	4.588.502	4,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		126.568	1.787.158	-1.660.590	-92,9%
I Ratei attivi		961	4.432	-3.471	-78,3%
II Risconti attivi		125.607	1.782.726	-1.657.119	-93,0%
Totale C)		126.568	1.787.158	-1.660.590	-92,9%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		336.302.987	335.284.713	1.018.274	0,3%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
3) Beni in comodato		2.266.431	2.119.368	147.063	6,9%
4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-
Totale D)		2.266.431	2.119.368	147.063	6,9%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	710.329	710.329	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	165.782.958	147.289.924	18.493.034	12,6%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	22.001.552	23.838.868	-1.837.316	-7,7%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	42.894.470	44.602.329	-1.707.858	-3,8%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	42.894.470	44.602.329	-1.707.859	-3,8%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	70.429.393	55.289.776	15.139.617	27,4%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.598.907	14.685.577	-86.670	-0,6%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	15.858.636	8.873.374	6.985.262	78,7%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3.491.207	3.511.254	-20.047	-0,6%		
IV Altre riserve	1.071.008	1.106.553	-35.545	-3,2%		
V Contributi per ripiano perdite	1.711.346	1.126.983	584.363	51,9%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-14.452.238	-14.457.306	5.068	0,0%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	13.088	5.068	8.020	158,2%		
Totale A)	158.327.698	139.292.804	19.034.893	13,7%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	4.588.144	3.412.106	1.176.038	34,5%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.460.553	5.247.913	-787.360	-15,0%		
5) Altri fondi oneri	4.066.512	2.804.911	1.261.601	45,0%		
Totale B)	13.115.209	11.464.930	1.650.279	14,4%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	209.585	197.318	12.267	6,2%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	209.585	197.318	12.267	6,2%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	3.097.188	45.315.190	48.412.378	51.408.183	-2.995.805	-5,8%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.496.467	-	1.496.467	13.818.216	-12.321.749	-89,2%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	33.502.212	-	33.502.212	43.438.133	-9.935.921	-22,9%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	7.104.060	-	7.104.060	11.684.693	-4.580.633	-39,2%
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>	26.322.580	-	26.322.580	31.709.177	-5.386.597	-17,0%
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>	75.572	-	75.572	44.263	31.309	70,7%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori	43.542.252	-	43.542.252	38.419.117	5.123.135	13,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	9.449.763	-	9.449.763	4.754.517	4.695.246	98,8%
9) Debiti tributari	5.882.299	-	5.882.299	4.248.457	1.633.842	38,5%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.874.369	-	6.874.369	6.505.100	369.269	5,7%
12) Debiti v/altri	13.647.751	-	13.647.751	19.807.367	-6.159.616	-31,1%
Totale D)	117.492.301	45.315.190	162.807.491	182.399.090	-19.591.599	-10,7%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	527.897	490.935	36.962	7,5%
2) Risconti passivi	1.315.108	1.439.635	-124.527	-8,6%
Totale E)	1.843.005	1.930.571	-87.566	-4,5%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	336.302.987	335.284.713	1.018.274	0,3%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	2.266.431	2.119.368	147.063	6,9%
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	2.266.431	2.119.368	147.063	6,9%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	50.925.525	43.846.445	7.079.080	16,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	44.960.137	43.489.835	1.470.302	3,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	383.749	233.340	150.409	64,5%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rincolati</i>	88.249	134.380	-46.131	-34,3%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>	0	0	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>	0	0	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	0	0	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	293.000	85.620	207.380	242,2%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	2.500	13.340	-10.840	-81,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	735.226	123.270	611.956	496,4%
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0	0	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	0	0	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	735.226	123.270	611.956	496,4%
4) <i>da privati</i>	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	4.846.412	-	4.846.412	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.488.075	-6.231.056	-2.257.019	36,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.834.157	2.736.057	-901.900	-33,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	206.135.516	205.873.266	262.250	0,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	195.609.077	195.138.934	470.143	0,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	6.445.086	6.562.925	-117.839	-1,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.081.352	4.171.407	-90.055	-2,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.536.543	5.488.832	-952.289	-17,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.254.998	3.152.343	102.655	3,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.342.406	6.110.776	231.630	3,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	184.782	205.442	-20.660	-10,1%
Totale A)	264.725.852	261.182.106	3.543.746	1,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	58.822.153	54.986.807	3.835.346	7,0%
a) Acquisti di beni sanitari	57.629.960	53.937.610	3.692.350	6,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.192.193	1.049.196	142.997	13,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	22.514.145	24.646.743	-2.132.598	-8,7%
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	1.410.497	1.207.165	203.332	16,8%
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	174.418	149.667	24.751	16,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	350.816	376.030	-25.214	-6,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramocnia)	4.708.930	4.650.176	58.754	1,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	410.000	1.366.026	-956.026	-70,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.429.632	10.256.109	173.523	1,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.029.852	6.641.569	-1.611.717	-24,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

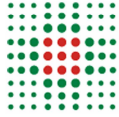
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	30.996.232	31.950.022	-953.790	-3,0%
a) Servizi non sanitari	30.168.012	30.939.002	-770.990	-2,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	494.937	721.146	-226.209	-31,4%
c) Formazione	333.283	289.874	43.409	15,0%
4) Manutenzione e riparazione	11.153.813	10.517.454	636.359	6,1%
5) Godimento di beni di terzi	2.402.082	1.633.292	768.790	47,1%
6) Costi del personale	111.171.363	110.714.504	456.859	0,4%
a) Personale dirigente medico	34.193.650	34.004.960	188.690	0,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.513.965	3.459.659	54.306	1,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	52.282.888	51.738.854	544.034	1,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.012.331	2.077.641	-65.310	-3,1%
e) Personale comparto altri ruoli	19.168.528	19.433.390	-264.862	-1,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.449.729	1.807.454	-357.725	-19,8%
8) Ammortamenti	11.626.658	11.852.327	-225.669	-1,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	283.880	400.232	-116.352	-29,1%
b) Ammortamenti dei fabbricati	7.046.429	6.951.123	95.306	1,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.296.349	4.500.972	-204.623	-4,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	475.288	711.066	-235.778	-33,2%
10) Variazione delle rimanenze	740.598	1.166.801	-426.203	-36,5%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	710.706	1.225.373	-514.667	-42,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	29.892	-58.572	88.464	-151,0%
11) Accantonamenti	5.346.240	3.325.169	2.021.071	60,8%
a) Accantonamenti per rischi	2.686.243	1.644.768	1.041.475	63,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.267	12.267	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	974.247	256.295	717.952	280,1%
d) Altri accantonamenti	1.673.484	1.411.840	261.644	18,5%
Totale B)	256.698.301	253.311.639	3.386.662	1,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.027.551	7.870.467	157.084	2,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	297	417	-120	-28,8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.172.934	1.287.809	-114.875	-8,9%
Totale C)	-1.172.637	-1.287.392	114.755	-8,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	0	0	-	0,0%
Totale D)	0	0	-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.705.210	2.965.037	-1.259.827	-42,5%
a) Plusvalenze	54.268	8.101	46.167	569,9%
b) Altri proventi straordinari	1.650.943	2.956.936	-1.305.993	-44,2%
2) Oneri straordinari	885.240	1.864.913	-979.673	-52,5%
a) Minusvalenze	8.359	4.099	4.260	103,9%
b) Altri oneri straordinari	876.881	1.860.814	-983.933	-52,9%
Totale E)	819.970	1.100.124	-280.154	-25,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.674.884	7.683.199	-8.315	-0,1%

CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	7.531.796	7.548.131	-16.335	-0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.246.228	7.279.710	-33.482	-0,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.714	83.947	-6.233	-7,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	207.855	184.474	23.381	12,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	130.000	130.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	7.661.796	7.678.131	-16.335	-0,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.088	5.068	8.020	158,2%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2015	31/12/2014
		<i>Valori in euro</i>	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	13.088	5.068
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	7.046.429	6.951.123
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.296.349	4.500.972
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	283.880	400.232
	Ammortamenti	11.626.659	11.852.327
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.712.521	-5.317.242
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-629.885	-793.534
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-6.342.407	-6.110.776
(+)	accantonamenti SUMAI	12.267	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	12.267	12.267
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	475.288	711.066
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-171.796	-85.336
	- Fondi svalutazione di attività	303.492	625.730
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.403.350	3.341.633
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-5.753.071	-5.699.897
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.650.279	-2.358.264
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.263.378	4.026.351
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-12.321.749	-16.883.989
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	0	0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-9.935.921	14.244.971
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	0	0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	4.076.872	-3.869.792
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-1.863.072	-156.048
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	369.270	188.929
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-6.159.615	4.518.600
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-25.834.215	-1.957.329
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	403.370	320.842
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0	2.238
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	3.215.408	-2.539.170
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-4.832	-1.447
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	-10.582.550	-7.722.943
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-13.339	3.476
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	31.951.732	852.853
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	24.566.419	-9.404.993
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	-740.598	1.166.801
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-740.598	1.166.801
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.660.590	137.300
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	3.997.763	-5.711.028
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-37.653	-429.832

(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-37.653	-429.832
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-4.095.557	-3.208.063
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-796.977	-1.158.518
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.113.328	-1.533.853
(-)	Acquisto mobili e arredi	-98.362	-81.814
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-306.253	-1.237.150
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-7.410.477	-7.219.398
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	11.889	11.889
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	1.977	1.977
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	13.866	13.866
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.952.574	0
B - Totale attività di investimento		-5.481.690	-7.635.364
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-18.691.719	-36.845.148
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-542.620	-205.092
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	19.025.618	47.561.571
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-3.813	2.071.177
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	19.021.805	49.632.748
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	4.695.246	3.693.915
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.995.805	-2.895.746
C - Totale attività di finanziamento		1.486.907	13.380.677
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		2.980	34.285
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.980	-34.285
Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0



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

Policlinico

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

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.

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, permangono, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, che rappresenta elemento necessario al fine della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo, qualora effettuata, è avvenuta con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale. Il valore dei cespiti oggetto di donazione è stato quantificato al relativo costo di acquisto. 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 riparazio-

	<p>ne aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Non esistono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p> <p>I terreni non sono assoggettati ad ammortamento, ad esclusione di quelli su cui è stato costruito un fabbricato. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento regionale, i beni per loro natura non inventariabili, tra cui quelli di 'effimero valore' (considerato in Azienda pari a 250 euro, iva compresa) sono esclusi dalla rilevazione nello stato patrimoniale. I beni di valore inferiore a 500 euro (Iva compresa) 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 cespiti acquistati con contributi regionali in conto esercizio, sono ammortizzati al 100% nell'anno di acquisto.</p> <p>I beni aziendali presso terzi (particolarmente attrezzature sanitarie concesse in uso all'Università o all'Azienda Usl di Modena) risultano tutti regolarmente inventariati. Viceversa, i beni universitari concessi in uso al Policlinico non sono inventariati, ma sono tutti inseriti nel programma gestionale del servizio ingegneria clinica.</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 seguendo le tariffe del D.M. 5/11/1996, G.U. n. 294.</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.
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.
Premio operosità	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione

Medici SUMAI	Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Non esistono accantonamenti per TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p> <p>I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed a prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni (consegna o spedizione) e con l'ultimazione della prestazione del servizio. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è il momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi e ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.</p> <p>I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base di specifici atti regionali.</p> <p>I costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2015.</p>
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.15							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
				T12		T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/15	di cui in part-time al 31/12/15	Personale al 31/12/14	di cui in part-time al 31/12/14	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.753,91	266,00	1.771,79	263,00	17.862,30	46.131.918,00	15.841.880,00
Dirigenza	384,91	8,00	390,73	8,00	4.235,49	16.460.997,00	9.503.773,00
- Medico - veterinaria	342,07	7,00	347,73	7,00	3.721,25	14.555.100,00	8.824.590,00
- Sanitaria	42,84	1,00	43,00	1,00	514,24	1.905.897,00	679.183,00
Comparto	1.369,00	258,00	1.381,06	255,00	13.626,81	29.670.921,00	6.338.107,00
- Categoria Ds	55,00	6,00	58,00	6,00	660,89	1.720.391,00	438.575,00
- Categoria D	1.304,00	250,00	1.313,06	247,00	12.849,92	27.688.775,00	5.866.084,00
- Categoria C	10,00	2,00	10,00	2,00	116,00	261.755,00	33.448,00
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	7,00	-	6,00	-	72,00	-	-
Dirigenza	7,00	-	6,00	-			
Livello dirigenziale	7,00	-	6,00	-	72,00	270.584,00	181.246,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	365,33	24,00	375,21	24,00	3.946,52	7.090.271,00	1.186.772,00
Dirigenza	2,00	-	2,00	-	12,00	45.815,00	43.271,00
Livello dirigenziale	2,00	-	2,00	-	12,00	45.815,00	43.271,00
Comparto	363,33	24,00	373,21	24,00	3.934,52	7.044.456,00	1.143.501,00
- Categoria Ds	8,00	-	8,00	-	94,33	222.117,00	45.787,00
- Categoria D	22,52	-	22,00	-	263,67	578.419,00	98.094,00
- Categoria C	36,00	1,00	38,00	1,00	441,86	863.539,00	100.615,00
- Categoria Bs	227,96	18,00	228,90	18,00	2.327,06	3.997.572,00	730.840,00
- Categoria B	59,85	5,00	67,31	5,00	705,20	1.225.671,00	139.851,00
- Categoria A	9,00	-	9,00	-	102,40	157.138,00	28.314,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	233,00	23,00	243,00	22,00	2.752,09	5.863.572,00	998.091,00
Dirigenza	13,00	-	15,00	-	141,93	561.468,00	332.383,00
Livello dirigenziale	13,00	-	15,00	-	141,93	561.468,00	332.383,00
Comparto	220,00	23,00	228,00	22,00	2.610,16	5.302.104,00	665.708,00
- Categoria Ds	17,00	2,00	17,00	2,00	196,00	497.423,00	124.702,00
- Categoria D	30,00	1,00	33,00	-	367,55	817.466,00	134.182,00
- Categoria C	113,00	12,00	116,00	12,00	1.334,56	2.711.065,00	280.726,00
- Categoria Bs	52,00	6,00	54,00	7,00	619,55	1.121.963,00	112.623,00
- Categoria B	8,00	2,00	8,00	1,00	92,50	154.187,00	13.475,00
- ategoria 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 31.12.15				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/15 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/15 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/14 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/14 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	8	9	7	7
Dirigenza	4	2	4	0
- Medico - veterinaria	4	2	4	0
- Sanitaria				
Comparto	4	7	3	7
- Categoria Ds	1	4	1	5
- Categoria D	3	3	2	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	2	1	1	2
Dirigenza	0	1	0	1
Livello dirigenziale		1		1
Comparto	2	0	1	1
- Categoria Ds				
- Categoria D				1
- Categoria C				
- Categoria Bs	2		1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	5	0	5	0
Dirigenza	2	0	2	0
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto	3	0	3	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C	3		3	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/15	di cui personale a tempo parziale al 31/12/15	Personale al 31/12/14	di cui personale a tempo parziale al 31/12/14
RUOLO SANITARIO	138	3	140	11
Dirigenza	111	3	113	3
Comparto	27		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 2014	uomini anno - anno 2015
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 2014	uomini anno - anno 2015
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- <i>Medico - veterinaria</i>		
- <i>Sanitaria</i>		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2014	uomini anno - anno 2015
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- <i>Medico - veterinaria</i>		
- <i>Sanitaria</i>		
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 31/12/20104	Personale al 31/12/2015
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.160.469	0	0	-5.562.444	598.025	0	0	0	37.653	0	0	0	-238.099	397.579
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.208.151	0	0	-664.819	543.331	0	0	0	37.653	0	0	0	-191.885	389.099
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	687.383	0	0	-641.602	45.782	0	0	0	0	0	0	0	-45.782	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	498.454	0	0	-498.455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA180	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.346.307	0	0	-6.702.500	643.807	0	0	0	37.653	0	0	0	-283.880	397.579
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.208.151	0	0	-664.819	543.331	0	0	0	37.653	0	0	0	-191.885	389.099

Tab. 1 – Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA300	Terreni indisponibili	279.720	0	0	0	279.720	-279.720	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	232.781.341	0	0	-80.394.923	152.386.418	0	0	0	4.095.557	0	0	0	-7.046.429	149.435.546
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	156.987.403	0	0	-54.825.638	102.161.766	0	0	0	4.095.557	0	0	0	-3.791.979	102.465.344
AAA380	<i>Impianti e macchinari</i>	52.709.212	0	0	-16.331.106	36.378.106	0	0	0	796.977	0	0	0	-1.583.240	35.591.843
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.480.334	0	0	-886.642	3.593.692	0	0	0	796.977	0	0	0	-136.374	4.254.295
AAA410	<i>Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	76.329.305	0	0	-71.698.291	4.631.014	0	0	0	2.113.328	0	0	-10.640	-2.213.847	4.519.855
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	18.722.694	0	0	-14.513.616	4.209.077	0	0	0	2.113.328	0	0	-9.767	-1.889.584	4.423.054
AAA440	<i>Mobili e arredi</i>	14.455.974	0	0	-13.801.910	654.064	0	0	0	98.362	0	0	-1.242	-257.846	493.338
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.417.073	0	0	-2.146.086	270.987	0	0	0	95.989	0	0	-305	-99.015	267.656
AAA470	Automezzi	164.836	0	0	-164.836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA500	Oggetti d'arte	24.660	0	0	0	24.660	0	0	0	0	0	0	0	0	24.660
AAA510	<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	3.805.671	0	0	-3.568.069	237.602	0	0	0	306.253	0	0	-290	-241.417	302.148
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	712.293	0	0	-502.224	210.070	0	0	0	306.253	0	0	-290	-221.313	294.719
AAA540	<i>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	22.517.936	0	0	0	22.517.936	-3.489.992	0	0	5.771.056	0	0	0	0	24.799.000
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	403.068.656			-114.260.845	217.109.520	-3.769.712	0	0	13.181.533	0	0	-12.172	-11.342.778	215.166.390
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	183.319.798	0	0	-72.874.206	110.445.592	0	0	0	7.408.104	0	0	-10.362	-6.138.265	111.705.069

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
PERSONAL COMPUTER	3.676.798	3.546.792	130.006
ALTRI BENI MATERIALI	172.142	172.142	0
			0
			0

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 219	ART.20	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART.20	5.693.488	1.225.383	0	6.918.871
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO IMPIANTO DI COGENERAZIONE		48.448	19.984	0	68.432
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. H12	ART.20	2.666.626	20.133	-2.686.760	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO ECONOMALE		2.075.104	528.164	-528.164	2.075.104
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO FARMACEUTICO CENTRALIZZATO		0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	1.537.986	1.340.719	0	2.878.705
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. M10	ART.20	53.484	0	0	53.484
IMM.IN CORSO CHIRURGIA DEI TRAPIANTI - TRUST			1.588.143	0	1.588.143
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ATTREZZ. SANITARIE E PERSONAL COMPUTER		496.153	921.992	-274.714	1.143.431
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 EUROPEA	3.526.607	0	0	3.526.607
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 72/2012	UNIONE EUROPEA	1.545.225	0	0	1.545.225
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		11.824	0	0	11.824
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		3.941	126.182	0	130.124
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO H-D1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		6.897	0	0	6.897
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		11.824	0	0	11.824
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		11.824	0	0	11.824

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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 € 500,00, 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?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9– Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
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	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	46.051	0	-516	45.534	0	0	0	0	0	45.534
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	46.051	0	-516	45.534	0	0	0	0	0	45.534
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	TOTALE	46.051	0	-516	45.534	0	0	0	0	0	45.534

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	573.018	2.116.268	12.800	5	38.734	
Cup 2000 spa	Bologna	Società per azioni	487.579	100	4.037.975	17.170.616	256.425	1	5.000	
Consorzio Programma Energia	Modena	Consorzio	16.000	10	15.873	15.929	-73	5	800	
Lepida spa	Bologna	Società per azioni	60.713.000	100	62.063.580	75.057.035	339.909	0	1.000	

Tab. 2 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Costo storico	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 (ora ForModena soc. cons. a r. l.)	38.734	0	0	38.734						38.734
Cup 2000	5.000	0	0	5.000						5.000
Consorzio Programma Energia	800	0	0	800						800
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		Con riferimento a Lepida spa, i valori indicati corrispondono al Bilancio 2014, in quanto, come da informazioni reperite sul sito della società, il bilancio 2015 sarà approvato entro il prossimo mese di giugno.

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:	2.708.973	0	2.332.439	0	-2.708.973	2.332.439	0	671.983
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.584.533		2.234.946		-2.584.533	2.234.946		641.601
	<i>Medicinali senza AIC</i>	124.440		97.492		-124.440	97.492		30.382
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	220.691		193.223		-220.691	193.223		1.579
ABA040	Dispositivi medici:	9.283.563	0	8.956.378	0	-9.283.563	8.956.378	0	3.143.980
	<i>Dispositivi medici</i>	8.156.319		7.878.891		-8.156.319	7.878.891		2.870.785
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	118.616		108.951		-118.616	108.951		108.951
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.008.628		968.536		-1.008.628	968.536		164.245
ABA050	Prodotti dietetici	4.728		5.185		0	5.185		4.177
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.528		1.844		0	1.844		1.348
ABA070	Prodotti chimici	185.713		197.815		0	197.815		5.997
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0				0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	105.132		112.793		-105.132	111.023		81.204
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	12.510.382	0	11.799.676	0	12.318.359	11.797.906	0	3.910.269
ABA120	Prodotti alimentari	1.005		1.290		-1.005	1.290		645
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	132.023		78.692		-132.023	78.692		40.957
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	145.956		169.111		-145.956	169.111		123.496
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	278.985	0	249.093	0	-278.985	249.094	0	165.098

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)?	SI		<p>Le variazioni registrate nell'anno meritano un approfondimento specifico, in quanto risultato finale di diverse operazioni gestionali venute a compimento nell'esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - i magazzini economale, farmaceutico e gli emoderivati riducono complessivamente le loro giacenze finali per un maggior utilizzo di beni, compensato da minori costi di acquisto - le scorte presenti nei reparti presentano una riduzione prevista alla luce del forte aumento registrato nello scorso esercizio ed essendo entrata a regime la gestione centralizzata delle consegne di dispositivi e farmaci da parte dell'Unità Logistica Centralizzata di AVEN; - come pianificato, infine, si è conclusa la rilevazione straordinaria generale di tutto lo strumentario chirurgico presente nelle unità operative dell'Azienda, che ha portato alla rideeterminazione fisica ed economica di questo patrimonio aziendale. Da una

			parte le riorganizzazioni aziendali (soppressione di unità operative, accorpamenti di armadi, cessazione di attività), dall'altra l'analisi specifica e sul campo degli strumenti che da tempo non sono utilizzati e la loro messa in fuori uso, hanno determinato un minor valore finale di questi beni.
--	--	--	---

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
		0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0		0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	.....				0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0			0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0			0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	13.962.120	55.232.201	-53.536.832	15.657.488	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
		11.458.636	52.129.339	-51.770.701	11.817.275	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	11.398.343	51.375.048	-51.530.701	11.242.690	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	60.293	754.291	-240.000	574.584	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	65.000			65.000	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.438.483	3.102.861	-1.766.131	3.775.213	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	1.052.680	1.861.880	-371.840	2.542.720	
	INTEGRAZIONE TARIFFARIA	1.052.680		-371.840	680.840	0
	GIOVANI RICERCATORI		1.861.880		1.861.880	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	49.342.218	16.908.235	-36.142.574	30.107.879	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	48.215.235	16.323.872	-35.015.591	29.523.516	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	1.126.983	584.363	-1.126.983	584.363	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.126.983	584.363	-1.126.983	584.363	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	64.357.018	74.002.316	-90.051.246	48.308.088	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	7.587	19.816	-24.648	2.755	2.755
	<i>clienti</i>	3.104	17.061	-20.165	0	0
	<i>fatture da emettere</i>	4.484	2.755	-4.484	2.755	2.755
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	28.779.078	187.118.111	-197.511.267	18.385.922	6.117.208
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	659.497	168.083.187	-168.476.742	265.942	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	28.119.581	19.034.924	-29.034.524	18.119.981	6.117.208
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	314.148	486.080	-649.528	150.700	105.014
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.093.226	187.604.190	-198.160.794	18.536.622	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0			0	
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0	
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0	
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	118.206	6.570.250	-8.332.046	104.867	0
	<i>ires</i>	114.103	104.867	-114.103	104.867	0
	<i>fornitori split</i>	0	6.413.760	-6.413.760	0	0
	<i>iva a credito</i>	4.103	51.623	-55.725	0	0
	CREDITI V/ALTRI	12.530.554	57.493.446	-26.408.975	44.618.831	941.064
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.996.709	18.829.168	-20.430.163	3.395.714	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0			0	
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	6.827.667	38.098.138	-4.257.076	40.718.737	442.187
	<i>amministrazioni del settore statale</i>	429.512	34.958.284	-1.354.505	34.033.291	0
	<i>enti previdenziali</i>	128.206	0	-128.206	0	0
	<i>settore pubblico allargato</i>	81.952	349.219	-325.584	105.587	0
	<i>università mo</i>	3.064.939	1.048.855	-113.818	3.999.976	0
	<i>ministero della salute</i>	1.126.654	0	-1.126.654	0	0
	<i>università mo</i>	6.086	200.713	-186.684	20.115	0
	<i>fatture da emettere settore pubblico allargato</i>	291.109	402.924	-276.661	417.372	417.372
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>	15.579	32.307	-23.071	24.815	24.815
	<i>Equitalia Spa</i>	201.927	1.321	-4.612	198.636	0
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>	189.048	0	0	189.048	0
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>	43.628	0	0	43.628	0
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>	135.083	0	0	135.083	0
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>	48.941	0	0	48.941	0
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>	100.000	0	0	100.000	0
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062	0	0	87.062	0
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468	0	0	117.468	0
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746	0	0	501.746	0
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522	0	0	154.522	0
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060	0	0	104.060	0
	<i>ministero degli interni</i>	0	1.104.492	-667.128	437.364	
	<i>inail per versamenti</i>	0	0	0	0	
	<i>Banca/Poste Italiane</i>	145	23	-145	23	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	4.620	0	-2.310	2.310	0
	<i>enti pubblici</i>	4.620	0	-2.310	2.310	0
					
ABA710	Altri crediti diversi	701.558	566.140	-765.629	502.070	498.877
	<i>verso dipendenti</i>	0	24.116	-20.479	3.638	0
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	54.989	55.426	-54.989	55.425	55.426
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	-444	14.367	-14.367	-444	0
	<i>verso assicurazione faro</i>	233.224		-233.224	0	0
	<i>fatture da emettere v/altri</i>	413.789	472.232	-442.570	443.451	443.451

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	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	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	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	30.000	210.000	0	240.000
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	30.000	210.000	0	240.000
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	0			0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	30.000	210.000	0	240.000
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	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
	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	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	30.000	210.000	0	240.000

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

CODICE MOD. SP	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	2.424.442	69.000	-43.053	2.450.389
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - prestazioni altre	2.424.442	69.000	-43.053	2.450.389
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.424.442	69.000	-43.053	2.450.389
	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	508.902	256.288	-119.743	645.446
ABA670	Crediti v/clienti privati	298.902	130.506	-59.743	369.665
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	210.000	125.782	-60.000	275.782
	<i>fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse</i>	210.000	125.782	-60.000	275.782
	.....				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 – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0				
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0				
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.513.949	2.414.595	165.000	3.530.458	15.897.488
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.269.639	333.100	60.000	3.457.799	12.057.274
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.209.346	333.100	60.000	3.457.799	11.242.690
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	60.293	0	0	0	814.584
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	65.000	0	65.000
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	244.310	2.081.495	40.000	72.659	3.775.213
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	1.126.654	0	680.840	0	2.542.720
	integrazione tariffaria	0	0	680.840	0	0
	giovani ricercatori	1.126.654	0			2.542.720
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	858.437	6.803.086	0	5.538.122	30.107.880
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	858.437	6.803.086	0	5.538.122	29.523.517
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	584.363
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	584.363
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.499.040	9.217.680	845.840	9.068.580	48.548.088

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	2.755
	V/ COMUNE DI MODENA	0	0	0	0	2.755
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.255.574	384.519	734.477	1.040.879	18.385.922
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	715		265.226	265.941
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.255.574	383.804	734.477	775.653	18.119.981
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.570	0	0	1.668	150.700
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.258.144	384.519	734.477	1.042.547	18.536.623
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	104.867
	IRES	0	0	0	0	104.867
	IVA split	0	0	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI	139.872	15.681	1.096.149	398.694	3.395.713
ABA670	Crediti v/clienti privati	0	0	0	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	43.032	1.721.920	33.836.729	40.718.737
	amministrazioni del settore statale			856	11.898	250.340
	sisma 2014	0	0	0	33.782.950	33.782.950
	settore pubblico allargato	0	0	0	0	55.578
	università mo	0	43.032	40.870	41.881	3.999.976
	Ministero della Salute	0	0	0	0	0
	università mo	0	0	0	0	20.115
	fatture da emettere settore pubblico allargato	0	0	0	0	417.372
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	24.815
	credito v/Ministero dell'Interno	0	0	0	0	437.364
	credito v/Inail per versamenti	0	0	0	0	50.009
	Equitalia Spa	0	0	198.637		198.637
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)	0	0	189.048	0	189.048
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)	0	0	43.628	0	43.628
	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)	0	0	135.083	0	135.083
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)	0	0	48.941	0	48.941
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)	0	0	100.000	0	100.000
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)	0	0	87.062	0	87.062
	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)	0	0	117.468	0	117.468
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)	0	0	501.746	0	501.746
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)	0	0	154.522	0	154.522
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)	0	0	104.060	0	104.060
	Banca/Poste Italiane	0	0	0	0	23
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	2.310	0	2.310
	V/ENTI PUBBLICI	0	0	2.310	0	2.310
					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	-444	502.070
	V/DIPENDENTI	0	0	0	0	3.638
	FATTURE DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	55.426
	NOTE ACCREDITO DA EMETTERE V/PRIVATI	0	0	0	0	0
	CREDITI V/ DIPENDENTI PER TRATTENUTE	0	0	0	-444	-444
	CREDITI V/ASSICURAZIONI FARO	0	0	0	0	0
	FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI / IN AUTOMATICO	0	0	0	0	443.451

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 31/12/2015 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

	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:
	integrazione tariffaria
	giovani ricercatori
	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

15.897.488	0	0
12.057.274	0	0
0		
0		
11.242.690	0	
0		
814.584	0	
0		
65.000		
0		
3.775.213	0	
2.542.720	0	0
680.840		
1.861.880		
30.107.880	0	0
29.523.517	0	
0		
584.363	0	0
584.363	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
48.548.088	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	<i>comune di modena</i>	0	0	0
	.....	2.755	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	18.385.922	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	265.941	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	18.119.981	0	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	150.700	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	18.536.623	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	104.867	0	0
	<i>Credito verso Erario per Ires</i>	104.867	0	0
	<i>iva split</i>	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI		0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.395.714	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	40.442.955	0	0
	<i>amministrazioni del settore statale</i>	250.340	0	0
	<i>sisma 2014</i>	33.782.950	0	0
	<i>settore pubblico allargato</i>	55.578	0	0
	<i>università mo</i>	3.999.976	0	0
	<i>Ministero della Salute</i>	0	0	0
	<i>università mo</i>	20.115	0	0
	<i>fatture da emettere settore pubblico allargato</i>	417.372	0	0
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>	24.815	0	0
	<i>crediti v/Ministero dell'interno</i>	437.364		
	<i>crediti v/inail per vers.aconto</i>	50.009		
	<i>Equitalia Spa</i>	198.637	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>	189.048	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>	43.628	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>	135.083	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>	48.941	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>	100.000	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522	0	0
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060	0	0
	<i>crediti v/banche e poste italiane</i>	23	0	0
	<i>fondo svalutazione crediti v/amministrazioni pubbliche</i>	-275.782		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	2.310	0	0
	<i>aifa</i>	2.310	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	502.070	0	0
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	55.426	0	0
	<i>note accredito da emettere c/privati</i>	0	0	0
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	-444	0	0
	<i>verso dipendenti</i>	3.637	0	0
	<i>fatture da emettere v/altri</i>	443.451	0	0

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compen- sazione	Mobilità non in com- pensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI RIMINI	0		
AZIENDA USL DI PARMA	22.296		12.393
AZIENDA USL DI PIACENZA	13.521		255.748
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	0		731.742
AZIENDA USL DI CESENA	0		0
AZIENDA USL DI BOLOGNA	159.114		283.694
AZIENDA USL DI FORLI'	0		0
AZIENDA USL DI FERRARA	53.963		1.737
AZIENDA USL DI IMOLA	17.046		0
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DI MODENA	0		13.947.010
AZIENDA USL ROMAGNA	0		806
AZIENDA OSPEDALIERA REGGIO EMILIA			289.256
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA			87.357
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA			48.635
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA			607.596
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			240.764

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	INT. AP21	dd Rer 12259/2014				2.268.122	0	2.268.122
	INT. AP22	dd Rer 12259/2014				1.000.000	0	1.000.000
	INT. AP19 Bis	dd Rer 14769/2014				2.270.000	0	2.270.000
	INT PB3	Rer 17515/2015				8.882.327	0	8.882.327
	INT S15	Rer 2015/17515				6.191.546	0	6.191.546
	INT S13	Rer 2015/18971				520.000	0	520.000
	INT S14	Rer 2015/678742				730.000	0	730.000
	INT. M10	2011			858.437	0	0	858.437
	INT PNEUMOLOGIA	2012		1.423.125	1.476.875	0	-1.232.641	244.234
	INT. L14	2012		0	2.790.000	0	0	2.790.000
	INT. 004	680-2012		0	150.000	0	0	150.000
	INT. 219	2012		2.007.359	2.446.424	0	0	2.446.424
	INT. 221	2012			1.382.988	0	-210.561	1.172.427
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		0	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	0	0	0
	<i>contributi a ripiano perdite</i>	DL/2015/2208		0	0	584.363	0	584.363
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	0	0	0	0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 – 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 (40%), rimborsi di polizze elettroniche (100%) e altro in contenzioso. La svalutazione ammonta a 130.505,80 euro; ▪ crediti per ricoveri a STP. E' stata effettuata una svalutazione prudenziale pari al 16,5% dei ricoveri a stranieri – onere di degenza A, del 6,5% dei ricoveri a stranieri – onere di degenza 8, del 5% dei ricoveri ENI (europei di nuova istituzione), in base all'andamento delle recenti definizioni avvenute con la Prefettura di Modena e con l'Azienda Usl provinciale. L'importo complessivo svalutato è di 69.000,00 euro; ▪ crediti verso aziende sanitarie della Regione per mobilità extraregionali anni 2012/2015. E' stata effettuata una svalutazione pari a 150.000,00, corrispondenti all'andamento delle contestazioni che mediamente vengono accolte; ▪ crediti vantati verso Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per gli anni 2012/2014. E' stata effettuata una svalutazione di € 125.781,89 pari al 100%.
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – 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 e verso aziende sanitarie infraregionali è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell'esercizio.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:									
	...									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
	...									
	...									
ABA740	Partecipazioni in altre imprese:									
	...									
	...									
	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	45.800	20.000	-36.200	29.600
ABA770	Istituto Tesoriere	0	0	0	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	0	13.220		13.220

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		Al 31 dicembre 2015, le disponibilità di cassa economale risultano versate sul conto generale di tesoreria e concorrono a formarne la consistenza finale.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	RATEI ATTIVI PER ALTRO	961	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		
	RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	108.458	0
	RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO	8.488	0
	RISCONTO ATTIVO PER CANONI DI MANUTENZIONI	481	0
	RISC.ATTIVI X ABBONAMENTI	8.179	0
	RISC.ATTIVI X LICENZE	0	0
	RISCONTI ATTIVI PER UTENZE	0	0
	RISCONTI ATTIVI ALTRI	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 Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	710.329	0	0	0	0	0	710.329			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	147.289.924	0	24.173.824	-5.676.977	-3.813	0	165.782.958		14.664.214	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	23.838.868		0	-1.837.316	0		22.001.552		5.526.190	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	44.602.329	0	0	-1.704.335	-3.524	0	42.894.470		5.097.514	
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	<i>44.602.329</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1.704.335</i>	<i>-3.524</i>	<i>0</i>	<i>42.894.470</i>	0	5.097.514	
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		0	
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		0	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	55.289.776	0	16.323.872	-1.183.966	-290		70.429.393		2.398.870	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.685.577		0	-86.670			14.598.907		130.006	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	8.873.374		7.849.952	-864.690			15.858.636		1.511.635	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.511.254		609.838	-629.885	0		3.491.207		3.111.762	
PAA110	ALTRE RISERVE:	1.106.553	0	0	-35.545	0	0	1.071.008		88.493	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0		0	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.106.547			-35.545			1.071.002		88.493	
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0			
PAA160	Riserve diverse	6						6			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.126.983	0	584.363	0	0	0	1.711.346			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	1.126.983	0	584.363		0		1.711.346			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-14.457.306	5.068	0		0		-14.452.238			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	5.068	-5.068				13.088	0			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	139.292.804	0	25.368.025	-6.342.407	-3.813	13.088	158.327.697			

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					23.838.868	0	0	-1.837.316	0	22.001.552		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					23.838.868	0	0	-1.837.316	0	22.001.552		
PAA030	Da Stato:					44.602.329	0	0	-1.707.859	0	42.894.470	38.881.384	42.401.093
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					44.602.329	0	0	-1.707.859	0	42.894.470	38.881.384	42.401.093
	... assegnati a partire dall'1/1/2013					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA070	Da Regione:					55.289.776	0	16.323.872	-1.184.255	0	70.429.393	13.513.390	15.481.008
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					14.294.872	0	0	-781.482	0	13.513.390	13.513.390	13.115.790
	... assegnati a partire dall'1/1/2013	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	0	11.824
		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	0	0
		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	0	11.824
		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	0	6.897
		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	0
		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	0	11.824
		2.268.122	2014	DD RER 2014/12259	int. AP21	2.239.712	0	0	-173.380	0	2.066.332	0	1.466.332
		1.000.000	2014	DD RER 2014/12259	int. AP22	924.192	0	0	-227.675	0	696.517	0	696.517

		2.270.000	2014	DD RER 2014/14769	int. AP19 BIS	2.270.000	0	0	0	0	2.270.000	0	0
		8.882.327	2015	DD-RER 2015/17515	int PB3	0	0	8.882.327	0	0	8.882.327	0	0
		6.191.546	2015	DD-RER 2015/17515	int S15	0	0	6.191.546	0	0	6.191.546	0	0
		520.000	2015	DD-RER 2015/18791	int S13	0	0	520.000	-1.718	0	518.282	0	160.000
		730.000	2015	DD-RER 2015/678742	int S14	0	0	730.000	0	0	730.000	0	0
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					14.685.577	0	0	-86.670	0	14.598.907	13.117.349	12.651.386
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)	1.890.477	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.806.263	0	0	-56.143	0	1.750.121	1.561.073	1.750.121
		436.277	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	436.277	0	0	0	0	436.277	392.649	432.277
		1.350.826	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.350.826	0	0	0	0	1.350.826	1.215.743	1.350.826
		489.409	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	489.409	0	0	0	0	489.409	440.468	489.409
		1.000.000	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	900.000	547.336
		870.619	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	870.619	0	0	0	0	870.619	783.557	870.619
		1.174.684	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.174.684	0	0	0	0	1.174.684	1.057.216	1.174.684
		5.017.464	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	5.017.464	0	0	0	0	5.017.464	4.515.718	3.526.607
		1.545.225	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	1.545.225	0	0	0	0	1.545.225	1.390.703	1.545.225
		1.040.601	2013	ordinanza n. 002/2013	interventi di consolidamento per sisma 2012	994.810	0	0	-30.528	0	964.282	860.222	964.282
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					8.873.374	0	7.849.952	-864.690	0	15.858.636	4.843.872	11.728.090
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)	489.185	2012	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 20%	2.526.892	0	0	0	0	2.526.892		2.526.892

		392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economale - prima quota 20%		0	0	0	0			
		392.455	2013	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economale - seconda quota 20%		0	0	0	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	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	0			
		392.455	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	magazzino economale - terza quota 20%		0	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	0			
		954.890	2014	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - seconda quota 40%	5.633.156	0	0	0	0	5.633.156		5.633.156
		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	0			
		2.524.475	2014	DGR 1735/2014	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc		0	0	0	0			
		962.103	2013	sisma 2012	manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie	713.326	0	0	0	0	713.326	713.326	713.326
		3.095.735	2015	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi pc - prima quota 80%	0	0	3.095.735	640.400	0	2.854.716		2.854.716

		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	399.381	0				
		763.343	2015	sisma (da assicurazione)	manutenzione straordinaria	0	0	763.343	0	0	763.343	763.343	0
		2.598.533	2015	sisma (da assicurazione)	edificio materno infantile	0	0	2.598.533	0	0	2.598.533	2.598.533	0
		275.982	2015	sisma 2014	investimenti diversi	0	0	275.982	0	0	275.982	275.982	0
		124.256	2015	progetti Regione / Università	attrezzature sanitarie	0	0	124.256	22.439	0	101.817	101.817	0
		22.291	2015	progetti Regione / Università	attrezzature sanitarie	0	0	22.291	169	0	22.123	22.123	0
		199.723	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie	0	0	199.723	161.262	0		221.040	0
		182.579	2015	sisma 2014	attrezzature sanitarie	0	0	182.579		0	221.040		0
		188.128	2015	sisma 2015	attrezzature sanitarie	0	0	188.128	40.420	0	147.708	147.708	0

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1.195.040	1.169.391	1.142.092	1.106.547
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	-25.649	-27.299	-35.545	-35.545
Valore finale	1.169.391	1.142.092	1.106.547	1.071.002

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (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 € 6.342.407 corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio;
2. altre variazioni ---> € l'importo è dovuto per 37,57 euro a minusvalenze su dismissione di cespiti finanziati, per 3.486,00 euro a minusvalenze per fuori uso su attrezzature del 20018 e infine per 289,80 euro a minusvalenze per relative sempre a fuori uso..

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	<p>Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da:</p> <ol style="list-style-type: none">1) privati diversi per acquisto di poltrone al COM – 7.124,14 euro2) privati diversi per aggiornamento sistema EEG Galileo – 39.999,90 euro3) privati diversi per acquisto monitor – 700,00 euro4) Associazione Pollicino per un'incubatrice neonatale da trasporto ATOM da destinare alla struttura complessa di Neonatologia – 36.600,00 euro5) Società Giorgio Armani Operations spa per un sistema di mammografia digitale Tomosintesi da destinare alla struttura complessa di Radiologia – 170.800,00 euro e n. 14 iPad a favore della struttura complessa di Oncoematologia Pediatrica – 2.984,73 euro6) Associazione Rotary Modena Muratori e Fondazione Rotary per un monitor video con carrello per interventi in videotoracosopia da destinare alla struttura complessa di Chirurgia Toracica – 6.964,49 euro7) Ditta Vygon Italia srl per un tablet a favore del II Servizio di Anestesia e Rianimazione – 800,00 euro8) Aseop per attrezzature sanitarie diverse a favore del laboratorio di ricerca Materno-Infantile – 42.749,12 euro
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

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:	3.412.106	2.686.243	1.847.177	-3.357.382	4.588.144
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali (indennizzi e/o risarcimenti cause promosse da terzi)	150.000	0	-150.000	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	731.000	248.000	0	0	979.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	167.000	0	0	167.000
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
	FONDO AUTOTUTELA GIUDIZIARIA	150.000	0	0	-36.730	113.270
	FONDO REGOLAZIONE PREMI ASS.VI	5.000	4.000	0	-5.000	4.000
	FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	2.107.500	2.267.243	1.359.054	-3.315.652	2.418.144
	FONDO FERIE	117.000	0	0	0	117.000
	ALTRI FONDI RISCHI (probabile rimborso contributi già ricevuti)	151.606	0	638.123	0	789.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	5.247.914	974.247	72.550	-1.834.157	4.460.553
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	52.986	72.754	0	0	125.740
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.463.477	901.493	72.550	-765.196	2.672.323
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.731.450	0	0	-1.068.961	1.662.490
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.804.911	1.673.484	149.650	-561.533	4.066.512
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	0	0	0	0	0
	FONDO SPESE LEGALI	0	0	150.000	-11.663	138.337
	FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE	1.174.259	486.387	0	-102.109	1.558.536
	FONDO INTERESSI DI MORA	585.094	755.297	0	-425.529	914.862
	FONDO COMITATO ETICO	430.858	78.894	0	-20.981	488.771
	FONDO RICERCA NO PROFIT	208.975	17.664	-350	-1.250,39	225.039
	FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	405.725	335.242	0	0	740.967
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.464.930	5.333.974	2.069.377	-5.753.071	13.115.210

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2015		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2011	70.000	B.1) Acquisti di beni					0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		6.330				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	15.200					
			Altri costi : spostati ad altro fondo per corretta imputazione		48.470				
			Totale	15.200	54.800	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						
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				
2013	49.118	B.1) Acquisti di beni					8.093		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		3.332	37.693				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale		3.332	37.693				
2013	57.000	B.1) Acquisti di beni			27.719		29.281		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale			27.719				
2014	27.625	B.1) Acquisti di beni					12.066		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			13.459				
		B.6) Costi del personale			2.100				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale			15.559				
2015	29.225	B.1) Acquisti di beni					14.009		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				13.616			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale				1.600			
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale				15.216			
2015	55.000	B.1) Acquisti di beni					31.464		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.650			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale				20.886			
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale				23.536			
2015	60.000	B.1) Acquisti di beni				29.720	27.281		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.000			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale				32.720			
TOTALE		394.914		TOTALE	22.653	58.132	116.917	71.472	125.741

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 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2011	2.636.422	B.1) Acquisti di beni	189.372	234.851	157.386	198.962	529.921
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	294.521	242.128	13.959		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	102.958				
			B.6) Costi del personale		195.444	286.922	104.451	
			Altri costi trasferimenti ad az.sanit.			58.122	27.426	
			Totale	586.850	672.423	516.388	330.840	
	2012	1.196.792	B.1) Acquisti di beni	16.384	115.479	23.149	48.672	359.834
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.640	57.900	76.250	53.515	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		158.162	86.353	127.134	
			Altri costi trasferimenti ad az.sanit.			50.322		
			Totale	40.024	331.541	236.074	229.320	
	2012	71.696	B.1) Acquisti di beni				6.710	3.572
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		32.164	19.242	10.007	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		32.164	25.952	10.007	
	2013	616.069	B.1) Acquisti di beni			144.349	55.590	274.256
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			21.686		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			104.520	15.667	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			270.556	71.257	
2013	540.506	B.1) Acquisti di beni					481.973	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		44.766		13.768		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale		44.766	0	13.768		
2014	175.016	B.1) Acquisti di beni				13.517	140.312	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			16.287			
		Altri costi : costi amministrativi				4.900		
		Totale			16.287	18.417		
2015	163.349	B.1) Acquisti di beni				5.814	71.761	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				13.115		
		B.6) Costi del personale				71.470		
		Altri costi : costi amministrativi				1.187		
		Totale				91.587		
2015	280.104	B.1) Acquisti di beni					280.104	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi : costi amministrativi						
		Totale						
2015	530.590	B.1) Acquisti di beni					530.590	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi : costi amministrativi						
		Totale						
	TOTALE	6.210.544	Totale	626.874	1.080.893	1.065.257	765.197	2.672.323

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2011	3.251.250	B.1) Acquisti di beni	960.926	256.023	19.680	39.695	116.876
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	230.186	886.166	5.792		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.399				
			B.6) Costi del personale		162.148	90.913	29.572	
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti- restituzione regione per mancato utilizzo			441.175	699	
			Totale	1.202.512	1.304.337	557.560	69.965	
	2012	3.851.617	B.1) Acquisti di beni	2.304	68.897	206.188	252.745	928.935
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.246.957	11.917	5.105	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		345.265	161.156	138.905	
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti			285.270	197.975	
			Totale	2.304	1.661.119	664.530	594.730	
	2013	1.620.383	B.1) Acquisti di beni				23.220	537.829
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			50.465	94.408	
			Altri costi : trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti			627.824	286.639	
			Totale	0	0	678.288	404.266	
	2014	78.850						78.850
TOTALE	8.802.100	TOTALE	1.204.816	2.965.455	1.900.378	1.068.961	1.662.490	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale								
Altri costi (dettagliare)								
Totale								
TOTALE		TOTALE						

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 19 aprile 2016:

- **FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI E ONERI PROCESSUALI:** il fondo è stato chiuso e riclassificato tra i “Fondi per oneri e spese – Fondo spese legali” perché più appropriato alla sua natura. Si è dato così avvio al progressivo percorso di ridefinizione dei fondi che sarà oggetto del PAC. Non è stato effettuato alcun accantonamento nel 2015, in quanto sulla base delle valutazioni fornite dalla Segreteria Generale (al cui interno si trova l'Ufficio Legale), l'importo era già congruo.
- **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. Una precisazione merita la causa presentata da numerosi docenti e ricercatori universitari per accertare il diritto all'equiparazione stipendiale e ottenere sia il trattamento perequativo (De Maria) sia il trattamento integrativo (D.Lgs. 517/99) dalla data del protocollo attuativo locale del 12.5.2000. Allo stato attuale, il TAR dell'Emilia Romagna ha evidenziato il difetto di giurisdizione del giudice amministrativo ritenendo che la controversia rientri nella competenza del Giudice Ordinario. L'Azienda, pur ritenendo l'azione infondata, in relazione alla difficile previsione di una conclusione in merito e di una sua quantificazione, ha ritenuto prudentiale inserire in bilancio per l'anno 2015 un accantonamento corrispondente al 20% della somma complessiva (oneri compresi), 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 di nuova istituzione 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 me-

dia 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), che rapportati ad 1 mese hanno generato l'importo di 167 mila euro, quest'anno accantonato.

- **FONDO AUTOTUTELA GIUDIZIARIA:** il fondo è destinato al rimborso ai dipendenti delle spese di difesa giudiziaria, a qualunque titolo siano chiamati in giudizio per fatti inerenti all'attività di servizio e dichiarati assolti. Si tratta di una tutela prevista dai contratti collettivi nazionali di lavoro. Tenuto conto del limitato utilizzo effettuato nel corso dell'esercizio, non è stato effettuato alcun altro accantonamento.
- **FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI:** calcolato sulla base dei conguagli assicurativi previsti per l'anno 2015.
- **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 quest'anno è più consistente in conseguenza dell'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle richieste di risarcimento aperte al 31.12.2015 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: al 31/12/2015 il credito del Policlinico per questi anticipi ammonta a € 1.187.195,16.
- **FONDO FERIE:** è costituito per garantire i probabili esborsi monetari da effettuare nel prossimo esercizio. Non essendo stato movimentato nell'anno in corso, si è ritenuto di non effettuare ulteriori accantonamenti.
- **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. La quota così accantonata, l'anno successivo, viene riportata tra i ricavi (nei conti chiamati "Utilizzo contributi anni precedenti") e, qualora non spesa (i progetti di ricerca possono avere durata pluri-

nale) viene nuovamente accantonata.

- **FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE:** trattasi di un accantonamento destinato al pagamento di competenze 2015 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, fondo cosiddetto Balduzzi sugli incassi da libera-professione, 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) né il singolo debitore.
- **FONDO INTERESSI DI MORA:** l'accantonamento è stato effettuato prendendo l'importo delle fatture pagate in ritardo, moltiplicandolo per i giorni medi di ritardo (vedi Attestazione sui tempi di pagamento, firmata dal Direttore Generale, pubblicata sul sito aziendale e allegata alla Relazione sulla Gestione) e applicando il tasso in vigore ai sensi del D.Lgs. 231/2002. Ad esso è stato aggiunto un accantonamento prudenziale pari al 50% di tre significative richieste di interessi su pagamenti pregressi (anni 2010-2014) avanzate da imprese di costruzione, in corso di verifica.
- **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, ufficialmente approvato con delibera del Direttore Generale dell'azienda n. 43 dell'8 aprile 2016.
- **FONDO RICERCA NO PROFIT:** è stato attivato nel 2008, in ottemperanza della Delibera aziendale n. 49 del 26 marzo 2008. E' alimentato dal 5% sul fatturato di tutte le sperimentazioni commerciali autorizzate dal Direttore Generale.
- **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 da un nuovo 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".

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	197.318	12.267	0	209.585
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	197.318	12.267	0	209.585

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'E-SERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	51.408.183		-2.995.805	48.412.378	0	48.412.378
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	13.818.216	707.251	-13.029.000	1.496.467		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	12.321.749	0	-12.321.749	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.496.467	707.251	-707.251	1.496.467	0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0			0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0		
	...	0	0	0	0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	43.393.870	57.154.223	-67.121.453	33.426.640	5.799.947	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	11.684.693	1.462.609	-6.043.241	7.104.061	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	31.709.177	55.691.614	-61.078.212	26.322.579	5.786.645	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	44.263	88.511	-57.201	75.572	13.303	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	43.438.133	57.242.733	-67.178.654	33.502.212		

	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	

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'E-SERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	38.419.117	137.752.344	-132.629.209	43.542.252		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	38.419.117	137.752.344	-132.629.209	43.542.252	13.778.516	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	4.754.517	275.064.645	-270.369.399	9.449.763	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.248.457	43.041.597	-43.156.212	5.882.298	0	0
	DEBITI PER IRES	198.462	239.611	-308.073	130.000		
	DEBITI PER IRAP	1.035.045	7.540.360	-7.541.078	1.034.327		
	DEBITI IRPEF	3.011.175	24.889.025	-24.915.875	2.984.325		
	DEBITI PER IVA	3.775	10.372.601	-10.391.186	1.733.647		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.505.099	35.842.936	-35.473.666	6.874.369	0	0
	CONTRIBUTI INAIL	394	1.647	-1.748	293		
	CONTRIBUTI INPS	2.193	21.686	-22.034	1.845		
	CONTRIBUTI INPDAP	1.681.393	1.074.217	-658.651	2.096.959		
	CONTRIBUTI ONAOSI	30.937	57.647	-57.862	30.722		
	FONDO PERSEO	2.622	24.567	-23.159	4.031		
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	1.269.090	8.877.804	-8.895.621	1.251.273		
	CONTRIBUTI VARI	3.951	29.958	-29.621	4.288		
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	3.514.519	25.755.410	-25.784.970	3.484.959		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	19.807.369	65.590.730	-71.750.345	13.647.753		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.878.372	48.346.605	-47.564.312	7.660.665		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	12.928.997	17.244.124	-24.186.033	5.987.088		
	RITENUTE AI DIPENDENTI	159.414	1.882.920	-1.886.972	155.362		
	DEBITI V/A,M,NI PUBBLICHE DIVERSE	1.623.602	1.040.138	-659.953	2.003.787		
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	51.642	30.316	0	81.958		
	ACCONTI DA PRIVATI	1.298.905	512.434	-1.616.093	195.246		
	ACCONTI DA AZ. USL	6.730.133	2.400.230	-9.130.363	0		
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI	82	39.178	-82	39.178		
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	602.508	715.732	-586.791	731.449		
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	28.101	17.555	-28.101	17.555		
	ACCONTI DA AUSL MODENA	8.325	473.886	-482.211	0		
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	95.826	86.101	-98.011	83.915		
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	116.044	756.442	-758.547	113.939		
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	1.052.876	9.145.193	-8.697.576	1.500.493		
	DEBITI V/UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	1.145.458	144.000	-225.252	1.064.206		
	DEBITI V/ ECONOMO	16.081	0	-16.081	0		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA000	MUTUI PASSIVI	39.375.169	9.037.210	0	0	
	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	1.175.250	0	292.097	29.119	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	1.175.250	0	292.097	29.119	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	0	0
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.705.544	7.782.832	913.405	1.724.374	19.300.485
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	7.104.060	0	0	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.705.544	678.772	913.405	1.724.374	19.300.485
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	20.125	1.744	10.438	3.134	40.131
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.725.669	7.784.576	923.843	1.727.508	19.340.616
	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 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.127.474	2.375.147	2.688.099	2.089.702	32.261.831
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.127.474	2.375.147	2.688.099	2.089.702	32.261.831
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	9.449.763
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	5.882.299
	DEBITI PER IRES	0	0	0	0	130.000
	DEBITI PER IRAP	0	0	0	0	1.034.327
	DEBITI PER IRPEF	0	0	0	0	2.984.325
	DEBITI PER IVA	0		0	0	1.733.647
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	6.874.369
	CONTRIBUTI INAIL	0	0	0	0	292
	CONTRIBUTI INPS	0	0	0	0	1.844
	CONTRIBUTI INPDAP	0	0	0	0	1.359.181
	CONTRIBUTI ONAOSI	0	0	0	0	30.722
	IRAP	0	0	0	0	737.778
	FONDO PERSEO	0	0	0	0	4.031
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	0	0	0	0	1.251.272
	CONTRIBUTI VARI	0	0	0	0	4.288
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	0	0	0	0	3.484.959
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	860.931	184.501	1.368.184	1.182.196	10.051.939
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	7.660.665
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	860.931	184.501	1.368.184	1.182.196	2.391.275
	RITENUTE AI DIPENDENTI	0	0	0	0	155.361
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	0	1.519.020	3.064	481.703
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	0	0	22.455	29.187	30.316
	ACCONTI DA PRIVATI	0	0	0	0	195.246
	ACCONTI DA AZ. USL	0	0	0	0	0
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	39.178
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	0	0	0	731.449
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	0	0	0	0	17.555
	ACCONTI DA AUSL MODENA	0	0	0	0	0
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	22.635	61.280
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	34.000	0	79.939
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	518.879	17.212	-418.879	928.034	455.247
	DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DO-CENTI E RICERCATORI	342.052	167.289	211.589	199.276	144.000
	DEBITI V/ ECONOMO	0	0	0	0	0

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA000	MUTUI PASSIVI

DEBITI PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
3.097.188	0	45.315.191

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

0	0	0
0		
0		
0	0	0
0	0	0

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

1.496.467	0	0
0	0	0
0	0	0
1.496.467	0	0
0	0	0
0	0	0

PDA130 DEBITI V/COMUNI:	
	...
	...

0	0	0
0	0	0
0	0	0

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
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

33.426.640	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
7.104.060	0	0
0	0	0
26.322.580	0	0
75.572	0	0
0	0	0
33.502.212	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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	43.542.252	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.542.252	0	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	9.449.763	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.882.298	0	0
	DEBITI PER IRES	130.000	0	0
	DEBITI PER IRAP	1.034.327	0	0
	DEBITI PER IRPEF	2.984.325	0	0
	DEBITI PER IVA	1.733.647	0	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.136.590	0	0
	CONTRIBUTI INAIL	292	0	0
	CONTRIBUTI INPS	1.844	0	0
	CONTRIBUTI INPDAP	1.359.181	0	0
	CONTRIBUTI ONAOSI	30.722	0	0
	FONDO PERSEO	4.031	0	0
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	1.251.272	0	0
	CONTRIBUTI VARI	4.288	0	0
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	3.484.959	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.647.751	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.660.665	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	5.987.087	0	0
	RITENUTE AI DIPENDENTI	155.361	0	0
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	2.003.787	0	0
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	81.957	0	0
	ACCONTI DA PRIVATI	195.246	0	0
	ACCONTI DA AZ. USL	0	0	0
	ACCONTI DA ENTI PUBBLICI	39.178	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	731.449	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	17.555	0	0
	ACCONTI A UNIVERSITA'	0	0	0
	ACCONTI DA AUSL MODENA	0	0	0
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	83.916	0	0
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	113.939	0	0
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	1.500.493	0	0
	DEBITI V/ UNIVERSITA' PER PEREQUAZIONE DOCENTI E RICERCATORI	1.064.205	0	0
	DEBITI V/ ECONOMO	0	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	6.473.727	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	12.015.994	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	13.240.845	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	7.644.603	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 / CARIGE	D.G.R. n. 1409 del 03/10/2011	10.000.000	30/06/2032	9.037.210	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 5,99 p.p.	Mutuo chirografario
TOTALE MUTUI						48.412.378		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compen- sazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI MODENA	0		13.788.543
AZIENDA USL DI BOLOGNA	2.771.105		159.356
AZIENDA USL DI IMOLA	605		11.868
AZIENDA USL DI PARMA	1.428.781		33.743
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2.611.536		9.997.419
AZIENDA USL DI CESENA	0		0
AZIENDA USL DI RIMINI	837		0
AZIENDA USL DI FORLI'	2.298		0
AZIENDA USL DI RAVENNA	0		0
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	0		131.381
AZIENDA USL DI FERRARA	0		29.503
AZIENDA USL DI PIACENZA	288.899		43.903
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			387.632
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA			61.955
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA			1.054.971
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA			269.310
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			352.996

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	L'ammontare dei debiti verso regione e verso aziende sanitarie regionali è stato oggetto di riconciliazione nel corso dell'esercizio. Il saldo del debito verso Istituto Tesoriere di € 9.449.762,82 rappresenta l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di cassa al 31.12.2015. Il Tesoriere ha presentato il conto riassuntivo dell'anno 2015 in data 3 febbraio 2016. In corso d'anno sono state notificate al Tesoriere, ai sensi della L. 67/1993, i seguenti atti riguardanti la non sottoponibilità ad esecuzione forzata di somme dovute dal

			<p>Policlinico di Modena:</p> <ul style="list-style-type: none">• Deliberazione n. 267 del 15/12/2014• Deliberazione n. 62 del 9/3/2015• Deliberazione n. 133 del 19/6/2015• Determina n. 13 del 22/9/2015
--	--	--	---

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	RATEI PASSIVI PER CANONI MANUTENZIONE	16.065	0
	RATEI PASSIVI PER UTENZE	48.352	0
	ALTRI RATEI PASSIVI	1.094	0
	COSTO FUTURO PROGETTO PRESCRIZ. FARMACI AUTOMATIZ.	0	0
	COSTO FUTURO PROGETTO PREVENZIONE INSUFF. RENALE	25.725	0
	COSTO FUTURO PROTEOMICA NEI TRAPIANTI	0	0
	COSTO FUTURO MEDICINE NON CONVENZIONALI	0	0
	COSTO FUTURO PERCORSO NASCITA	42.483	0
	COSTO FUTURO VACCINO HEART (ESPOSITO)	0	0
	COSTO FUTURO CARATTERIZZAZIONE CLINICA (FABBRI MO)	59.672	0
	COSTO FUT. PATOLOGIE INFETTIVE	0	0
	COSTO FUT. PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA	0	0
	COSTO FUT. PROTEINA TAT MUSSINI	0	0
	COSTO FUT. INFEZIONI FILLERS AL VOLTO	0	0
	COSTO FUT. PROGETTO IEO PREVENZ. CANCRO (FEDERICO)	0	0
	COSTO FUT. PROGRAMMA MNC CAPOFILA BOLOGNA CAGNACCI	0	0
	COSTO FUT. MODERNIZZAZIONE 2009 FRASSOLDATI AUSLRE	7.088	0
	COSTO FUTURO ATTIVITA' TRAPIANTI	327.418	0
	COSTI FUTURI X PROG FORMAZIONE AIDS EX 30108	0	0
	...		
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	RISCONTO PASSIVO PER SPERIMENTAZIONI	650.770	0
	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI DESTINATE A CONTRATTI LP	338.599	0
	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA 5%	125.938	0
	RISCONTO PASSIVO DEL. 100/07 3%	122.168	0
	RISCONTI PASSIVI PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	0	0
	ALTRI RISCONTI PASSIVI	77.632	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	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	2.119.368	2.266.431	-2.119.368	2.266.431
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
					0
					0
	...				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 dell'unità operativa di Urologia.
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.

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		40.463.531	311.243	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		0		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	0	0	0	0		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				40.774.774		
	Funzione regionale trapianti	1.557	20/10/15		40.000	2.000	
	Hub Regionale	2.292	28/12/15		850.000		
	Diplomi Universitari	2.292	28/12/15		1.252.317		
	Finanziamento per rettifica contributi investimenti 2012	2.292	28/12/15		1.113.735		
	Finanziamento per rettifica contributi investimenti 2015 e 2016	2.292	28/12/15		1.982.000		
	Riequilibrio economico - finanziario	901	13/07/15		9.279.000		
	Qualificazione dell'attività di eccellenza	901	13/07/15		4.511.903		
	Integrazione tariffaria	901	13/07/15		11.427.551		
	FSR indistinto	901	13/07/15		9.832.123		
	casi umanitari	755	22/06/15		25.677		
	dipendenze patologiche	1.254	31/08/15		62.000		
	fillers	1.388	28/09/15		60.000	3.000	
	diabete mellito	187	27/02/15		29.225		
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)	1.557	20/10/15		-2.000		
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Ballini e Nicastro)	2.292	28/12/15		217.066		
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione (comando Predieri e Urso)	2.292	28/12/15		94.177	0	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				4.185.364	0	
	acquisto farmaci	2.265	28/12/15		33.364		
	fabbisogno preconsuntivo 2014	901	13/07/15		4.152.000		
						5.544	
AA0050	EXTRA FONDO:				383.749		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				88.249	0	
	Farmacovigilanza	1.875	28/12/15		25.000	2.437	
	Progetto Formazione Operatori Aids	1.698	12/11/2015		66.578	3.329	
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)	1.698	28/12/15		-3.329		
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				0		
					0		
					0		
					0		

AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>					0	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					0	0
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					293.000	
	autosufficienza sangue AUSL Bo					36.000	0
	progetto dr. Consolo Aosp Ferrara	1.939	16/12/15			30.330	1.517
	progetto piano sangue Asl Bologna	6.040	25/06/15			100.000	5.000
	progetto prof. Villa Osp Bologna	2.167	28/12/15			15.790	790
	progetto dr. Bertoni Asl Bologna	807	09/06/14			110.880	5.544
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					0	
						
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:					2.500	
	sperimentazione farmaci da soggetti pubblici					2.500	0
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					0	0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:					0	
						

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:				0		
						
	....					0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0		
	....				0		
	....				0		
	....				0		
	....				0	93.809	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				735.226		
	programma di ricerca rer/univ	1.458	06/10/15		348.808	93.809	
	programma di ricerca rer/univ	1.456	06/10/15		386.419	82.660	
						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0		
						
						
	....					0	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				4.846.412		
	Rimborsi da assicurazioni		31/12/13		4.000.000		
	sisma 2014 protezione civile	126	12/06/15		464.110		
	sisma 2015 protezione civile	33	16/03/16		382.302		
	....					99.353	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				50.925.525		

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	44.960.137	3.495.116	8%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	88.249	6.183	7%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	293.000	12.517	4%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	735.226	127.837	17%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	4.846.412	4.846.412	100%
	Totale	50.923.025	8.488.065	17%

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'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2014.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	889.994	645.093	6.928.835	157.770.644	1.301.753	6.183.280	267.336	1.658.184	175.645.119
AA0350	Prestazioni di ricovero	570.335	443.471	5.138.701	105.977.933	1.013.891	3.022.538	194.076	1.338.477	117.699.423
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	316.809	153.523	1.572.133	40.359.515	256.053	784.603	52.647	266.880	42.762.163
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0380	Prestazioni di File F	1.400	48.099	209.866	7.356.518	31.809	153.668	20.612	51.916	7.873.889
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	1.450	0	8.136	4.076.679		2.222.470		910	6.309.645
	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)	889.994	645.093	6.928.835	157.770.644	1.301.753	6.183.280	267.336	1.658.184	175.645.119
	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)	889.994	645.093	6.928.835	157.770.644	1.301.753	6.183.280	267.336	1.658.184	175.645.119
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									175.645.119

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	35.959	772.320	0	13.849	6.058	16.215	0	844.801	175.645.119	176.489.921
AA0350	Prestazioni di ricovero					2.626			2.626	117.699.423	117.702.049
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	35.959	725.773		12.834	3.432	235		778.233	43.762.163	44.540.396
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	7.873.889	7.873.889
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	0	0
AA0410	Prestazioni termali								0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		46.547		1.015		16.380		63.942	6.309.645	6.373.587
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								19.089.773		19.089.773
AA0460	Prestazioni di ricovero								14.875.403		14.875.403
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								3.362.349		3.362.349
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA0490	Prestazioni di File F								844.126		844.126
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								7.895		7.895
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)	35.959	772.320	0	13.849	6.058	16.215	0	19.934.574	175.645.119	195.579.693
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)										0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	35.959	772.320	0	13.849	6.058	16.215	0	844.801	175.645.119	176.489.921
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								19.089.773		19.089.773
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								19.934.574		195.579.693

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.603.681	1.766.071	-162.390	-9%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.841.406	4.796.854	44.552	1%
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)	0	0	0	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	6.445.086	6.562.925	-117.839	-2%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.111.054	-1.149.549	38.495	-3%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-3.597.876	-3.500.627	-97.249	3%
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)	-4.708.930	-4.650.176	-58.753	1%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	207.855	395.265	-187.410	-47%
	Costi diretti aziendali	111.439	139.833	-28.394	-20%
	Costi generali aziendali	1.129.760	1.083.931	45.829	4%
	Accantonamento Balduzzi	229.581	229.420	161	0%
	Fondo di perequazione	57.523	64.480	-6.957	-11%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.736.157	1.912.929	-176.772	-9%

Tab. 3– 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 Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	714.662	0	0	0	0	714.662
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				714.662					714.662
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	714.662	0	0	0	0	714.662

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	714.662	714.662
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	714.662	714.662
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	714.662	714.662

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p>SI</p>	<p>L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2014.</p> <p>Per quanto riguarda le prestazioni erogate in regime di intramoenia, si specifica che, anche per l'esercizio 2015, 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 da quest'anno è stata presa direttamente dal conto specificamente dedicato e non calcolata teoricamente sui compensi erogati.</p> <p>I costi generali sono desunti dal presupposto che le tariffe sono calcolate tenendo conto della copertura di tutti i costi aziendali.</p>

19. 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	0		0
Medicinali senza AIC			0
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici			0
TOTALE	0	0	0

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Aziende Ausl							TOTALE	
		PC	PR	RE	MO	FE	BO	IM		Romagna
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						19.737		5.090	24.827
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	19.737	0	5.090	24.827

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda OSP-UPR	Azienda OSP-RE	Azienda OSP-MO	Azienda OSP-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	0	298	0	70	0	0	0	368	24.827	25.195
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	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	0
BA0250	Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0270	Prodotti chimici	0	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	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	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	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	0	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	0
	TOTALE	0	298	0	70	0	0	0	368	24.827	25.195

Tab. 4 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	<ol style="list-style-type: none">1) Acquisto sangue (cod. BA0080) da Aosp Reggio Emilia € 298,00, da Ausl Romagna € 5.090,00, da Ausl Bologna € 19.737,00, da Aosp Ferrara € 70,00;2) Acquisto plasmaderivati da Azienda UsI di Reggio Emilia € 1.398.124,00 (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 € 28.293.229,72 (cod. BA0300);4) Acquisto di cellule e tessuti umani da Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna € 49.635,25 (cod. BA0300).
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2014.

20. 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)	0	0	296	1.160.543	0	14.637	6.193	48.798	1.230.466
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0								0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0								0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0		296	1.142.159		4.131	940	1.523	1.149.048
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0								0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0								0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0								0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	18.385	0	10.506	5.253	47.275	81.418
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0								0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0								0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0								0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0								0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	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									
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									

BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	296	1.160.543	0	14.637	6.193	48.798	1.230.466
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRA-REGIONALE (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)	0	0	296	1.160.543	0	14.637	6.193	48.798	1.230.466
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									1.230.466

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)	68.116	14.558	0	9.740	177.413	0	0	269.827	1.230.466	1.500.293
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0							0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0							0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	47.105	1.426		1.861	174.787			225.179	1.149.048	1.374.227
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0							0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0							0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0							0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.011	13.132		7.879	2.626			44.649	81.418	126.067
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0							0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0							0	0	0

BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0						0	0	0	
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0						0	0	0	
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0						0	0	0	
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							84.621		84.621	
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							36.270		36.270	
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							48.351		48.351	
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)	68.116	14.558	0	9.740	177.413	0	0	354.448	1.230.466	1.584.913
	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)	68.116	14.558	0	9.740	177.413	0	0	269.827	1.230.466	1.500.293
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							84.621		84.621	
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							354.448	1.230.466	1.584.913	

Tab. 58 – Dettaglio di acquisti sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	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%
BA0440	Costi per assistenza PLS			0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale			0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			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	1.410.497	1.207.165	203.332	17%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.374.228	1.151.112	223.116	19%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	36.270	56.053	-19.784	-35%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0%
BA0580	- da privato	0	0	0	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%
A0730	- 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 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	174.418	149.667	24.751	17%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.067	110.310	15.756	14%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	48.351	39.356	8.995	23%
BA0840	- da privato	0	0	0	0%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Poli-clinico privati</i>	0	0	0	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0	0	0	0%
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0	0	0	0%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	0	0	0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	0	0	0	0%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
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 (intraregionale)	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 intraregionale	0		0	0%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1000	- da privato (intraregionale)	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 intraregionale	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 – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	350.816	376.030	-25.214	-7%
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	350.816	376.030	-25.214	-7%
	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	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	4.708.930	4.650.176	58.753	1%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	410.000	1.366.026	-956.026	-70%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	253.050	543.784	-290.734	-53%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero		0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92		0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		0	0	0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156.950	822.243	-665.293	-81%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	10.429.632	10.256.109	173.523	2%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	429.110	425.717	3.393	1%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	57.834	48.988	8.845	18%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	9.913.007	9.781.403	131.604	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	16.630	23.113	-6.483	-28%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.302.314	1.449.397	-147.082	-10%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	49.647	58.248	-8.601	-15%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.118.625	5.274.965	-156.340	-3%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	244.747		244.747	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.181.044	2.975.681	205.363	7%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	29.681	0	29.681	0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.681		29.681	0%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	5.029.852	6.641.569	-1.611.717	-24%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	658.763	1.226.508	-567.745	-46%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	241.560	404.552	-162.992	-40%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		0		0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.129.529	5.010.508	-880.979	-18%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0	0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		0	0	0%
	TOTALE	16.220.300	18.639.734	-2.419.435	-13%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2014.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente alle seguenti tipologie:			
	codice	tipologia	Soggetto	importo
	BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ OSP.UNIV. S.ORSOLA-MALPIGHI	20.683,47
	BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ USL MODENA	407.826.91
	BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	ARCISPEDALE SANTA MARIA NUOVA RE	600,00
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	UNIVERSITA' DI MODENA E REGGIO EMILIA	7.320,00
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	COMUNE DI MODENA	38.000,00
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP CASERTA	110.60
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP AGRIGENTO	51,80
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASP. PALERMO	55.80
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	USL TOSCANA NORD-OVEST	172.70
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	USL BRINDISI/1	54,00
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	ASL ANDRIA	55,00
	BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	AOSP CAREGGI	12.014,00
	BA1390	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.1 (VOCE 596)	Personale dipendente r. sanitario comparato	16.629.60
	BA1400	PRESTAZIONI VARIE	Universitari	8.414.35
	BA1400	ACQUISTO DI ATTIVITA'AGGIUNTIVE (ART.16)	Universitari	30.443,57
	BA1400	ATTIVITA' AZIENDALE A PAGAMENTO (VENDITA DI PREST)	Universitari	285,40

BA1400	CONSULENZE UNIVERSITA'	Universitari	181.622,10
BA1400	COMPENSI DIVERSI SPECIALIZZANDI	Universitari	17.713,67
BA1400	INCENTIVI ATTIVITA' TRAPIANTO L.E FARMACOVIGILANZA	Pers. dip. r. sanitario comparto e dirigenza	210.428,00
BA1400	COMPENSO PER CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 1: SAN. COMPARTO	Personale dipendente ruolo sanitario comparto	51.303,77
BA1400	CONSULENZE RUOLO 1: SANIT. COMPARTO - QUOTA COMM.	Personale dipendente ruolo sanitario comparto	3.680,00
BA1400	ATTIVITA'AZ.A PAGAMENTO RUOLO 1	Pers. dipendente r. sanitario comparto	40.478,83
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.1 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo sanitario comparto	85.523,16
BA1400	CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 11: DIRIGENZA MEDICA	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	333.258,73
BA1400	ATTIVITA' AZ. A PAGAMENTO R. 11	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	82.643,10
BA1400	COSTI PER COMPENSO CERTIFIC.INAIL R.11	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	75.187,50
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.11 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	128.302,50
BA1400	ATTIVITA' AZ.A PAGAMENTO RUOLO 3	Pers. dipendente ruolo tecnico comparto	7.139,64
BA1400	ATTIVITA' AGGIUNTIVE R.3 (ART.16)	Pers. dipendente ruolo tecnico comparto	1.352,65
BA1400	CONSULENZE ATTIVE (95%) - RUOLO 10: DIRIGENZA NON MEDICA	Personale dipendente ruolo sanitario dirigenza	15.000,00
BA1400	ATTIVITA' AZ.A PAGAMENTO RUOLO 10	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	28.671,58
BA1400	CONSULENZE RUOLO TECNICO COMPARTO	Pers. dipendente ruolo sanitario dirigenza	865,80
BA1410	CONTRIBUTI INAIL SPECIALIZZANDI	Personale universitario - specializzandi	49.647,36
BA1420	VARIABILI R.11	Personale universitario	72.205,15
BA1420	INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA'	Personale universitario	133.039,65
BA1420	ONERI	Personale universitario	1.482.811,48
BA1420	INCENTIVAZIONE PROD.AREA NON MEDICA (COMPARTO)	Personale universitario	29.657,04
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - RUOLO 1	Personale universitario	63.469,50
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - R. 10	Personale universitario	417.578,34
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA' - R. 11	Personale universitario	2.919.863,56
BA1440	GUARDIE MEDICHE	Personale a contratto	32.604,00
BA1440	BORSE DI STUDIO	Personale borsista	250.414,93
BA1440	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO (CONTRATTISTI)	Liberi professionisti diversi	2.879.438,03
BA1440	ALTRO (PRESTAZIONI SANITARIE OCCASIONALI)	Liberi professionisti diversi	18.587,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	30.168.012	30.939.002	-770.990	-2%
BA1580	Lavanderia	3.336.153	3.462.420	-126.267	-4%
BA1590	Pulizia	4.214.565	4.169.438	45.127	1%
BA1600	Mensa	4.555.803	4.583.335	-27.533	-1%
BA1610	Riscaldamento			0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.120.295	929.462	190.833	21%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	814.575	888.701	-74.126	-8%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.229.407	1.288.880	-59.474	-5%
BA1650	Utenze telefoniche	121.949	181.020	-59.070	-33%
BA1660	Utenze elettricità	4.358.001	4.675.669	-317.668	-7%
BA1670	Altre utenze	1.671.757	1.756.377	-84.620	-5%
BA1680	Premi di assicurazione	3.151.533	3.433.669	-282.136	-8%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.165.294	2.124.861	40.433	2%
	<i>Aggiornamento e Formazione da Aziende Sanitarie della Regione</i>	6.470	7.454	-984	-13%
	<i>Altri Servizi non Sanit. Az. RER</i>	2.157.474	2.117.407	40.067	2%
	<i>Servizio Appalto CUP</i>		0	0	0%
	<i>Costi Amm.vi da Az. Sanit. della Regione</i>	1.350	0	1.350	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.000	51.092	-48.092	-94%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	3.000	51.092	0	0%
	...		0	0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.425.680	3.394.078	31.602	1%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	3.140.095	3.070.382	69.712	2%
	<i>Servizio allestimento monodose unitaria</i>	39.014	28.876	10.138	35%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 11</i>	36.573	27.942	8.631	31%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 3</i>	10.482	10.917	-435	-4%
	<i>Attività aziendale a pagamento - Ruolo 4</i>	119	1.071	-952	-89%
	<i>Attività aggiuntive (art. 16) - Ruolo 4</i>	5.411	9.860	-4.450	-45%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 4</i>	2.138	4.382	-2.244	-51%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 10</i>	7.232	9.985	-2.754	-28%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 12</i>	2.532	2.699	-167	-6%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 13</i>	304	8.933	-8.629	-97%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 14</i>	1.330	3.106	-1.776	-57%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto - Missioni e rimborsi</i>	6.647	4.207	2.440	58%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto infermieri - Missioni e rimborsi</i>	12.776	15.262	-2.486	-16%
	<i>Spese di pubblicità su quotidiani e periodici</i>	7.254	10.267	-3.013	-29%
	<i>Valori bollati, spese postali e telegrafiche</i>	104.362	136.101	-31.740	-23%
	<i>Acquisto e abbonamenti libri e riviste</i>	39.798	39.024	774	2%
	<i>Materiale didattico</i>	9.614	11.062	-1.448	-13%
	...			0	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	494.937	721.146	-226.209	-31%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.682	2.845	2.837	100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	66.119	160.700	-94.581	-59%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	400.352	502.612	-102.259	-20%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	67.716	77.531	-9.815	-13%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	32.400	66.639	-34.239	-51%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	6.137	6.296	-159	-3%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	294.100	352.146	-58.046	-16%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	22.784	54.990	-32.206	-59%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.784	0	22.784	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		54.990	-54.990	-100%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	333.283	289.874	43.409	15%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	333.283	289.874	43.409	15%
	TOTALE	30.996.232	31.950.022	-953.790	-3%

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.occasional 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, rinnova-

mento e sostituzione delle finiture degli edifici e quelle necessarie ad integrare o mantenere in efficienza gli impianti tecnologici esistenti (rif. Art. 3 del DPR 380/2001).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.332.733	4.942.724	390.009	8%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		0	0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.208.852	5.062.636	146.215	3%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	1.074	-1.074	-100%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.861	16.686	-12.826	-77%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	602.501	494.334	108.167	22%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.866	0	5.866	0%
	TOTALE	11.153.813	10.517.454	636.358	6%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO	Valore CE al 31/12/15	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.336.153	3.336.153	0	100%
BA1590	Pulizia	4.214.565	4.214.565	0	100%
BA1600	Mensa	4.555.803	3.086.251	1.469.552	67,7%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.120.295	0	1.120.295	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	814.575	814.575	0	100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.229.407	1.229.407	0	100%
BA1650	Utenze telefoniche	121.949	0	121.949	0%
BA1660	Utenze elettricità	4.358.001	0	4.358.001	0%
BA1670	Altre utenze	1.671.757	0	1.671.757	0%
BA1680	Premi di assicurazione	3.151.533	0	3.151.533	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	2.165.294	0	2.165.294	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:	3.425.680	0	3.425.680	0%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	333.283	0	333.283	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	11.153.813	0	11.153.813	0%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	5.332.733	0	5.332.733	0%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>				0%
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.208.852	0	5.208.852	0%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>		0		0%
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	3.861	0	3.861	0%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	602.501	0	602.501	0%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				0%
	TOTALE	41.655.108	15.270.797	26.384.310	37%

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
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	89.990.503	89.203.473	2.787.030	3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.707.614	37.464.618	242.996	1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	34.193.650	34.004.960	188.690	1%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	31.958.340	32.525.933	-567.593	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.089.158	14.625.836	-536.678	-4%
	Retribuzione di posizione	5.394.814	4.819.236	575.578	12%
	Indennità di risultato	1.604.001	1.388.166	215.835	16%
	Altro trattamento accessorio	3.805.738	4.486.541	-680.803	-15%
	Oneri sociali su retribuzione	7.064.629	7.206.154	-141.525	-2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.235.310	1.479.027	756.283	51%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.247.248	771.073	476.175	62%
	Retribuzione di posizione	31.899	230.558	-198.659	-86%
	Indennità di risultato	45.473	40.601	4.872	12%
	Altro trattamento accessorio	364.945	75.928	289.017	381%
	Oneri sociali su retribuzione	545.745	360.866	184.879	51%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>		0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.513.965	3.459.659	54.306	2%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.369.109	3.402.746	-33.636	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.888.083	1.931.008	-42.925	-2%
	Retribuzione di posizione	178.368	126.920	51.448	41%
	Indennità di risultato	85.164	103.919	-18.755	-18%
	Altro trattamento accessorio	486.653	498.437	-11.784	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	730.840	742.462	-11.622	-2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	144.855	56.913	87.942	155%
	Voci di costo a carattere stipendiale	81.346	35.860	45.486	127%
	Retribuzione di posizione	1.184	2.871	-1.687	-59%
	Indennità di risultato	10.290	5.250	5.040	96%
	Altro trattamento accessorio	19.336		19.336	0%
	Oneri sociali su retribuzione	32.698	12.931	19.767	153%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	52.282.889	51.738.854	2.544.034	5%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	46.852.393	47.341.453	1.510.940	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.810.978	27.247.792	-436.814	-2%
	Straordinario e indennità personale	648.129	755.144	-107.015	-14%
	Retribuzione per produttività personale	2.358.832	2.305.156	53.676	2%
	Altro trattamento accessorio	6.525.677	6.507.432	2.018.245	31%
	Oneri sociali su retribuzione	10.508.777	10.525.930	-17.153	0%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	5.430.495	4.397.401	1.033.094	23%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.253.308	2.624.376	628.932	24%
	Straordinario e indennità personale	111.950	114.035	-2.085	-2%
	Retribuzione per produttività personale	114.939	75.597	39.342	52%
	Altro trattamento accessorio	663.407	536.055	127.352	24%
	Oneri sociali su retribuzione	1.286.891	1.047.338	239.553	23%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2220</i>	<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 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	619.385	580.407	38.977	7%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	619.385	580.407	38.977	7%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	570.037	580.407	-10.371	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	270.127	281.688	-11.561	-4%
	Retribuzione di posizione	94.502	127.785	-33.283	-26%
	Indennità di risultato	52.792	28.059	24.733	88%
	Altro trattamento accessorio	32.430	19.157	13.273	69%
	Oneri sociali su retribuzione	120.186	123.718	-3.532	-3%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	49.348	0	49.348	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.713	0	28.713	0%
	Retribuzione di posizione	8.234	0	8.234	0%
	Indennità di risultato	710	0	710	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	11.691	0	11.691	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	0	0	0	0%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 5 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.794.000	11.694.565	99.435	1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	270.153	239.761	30.392	13%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	191.704	135.051	56.653	42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.280	58.787	28.493	48%
	Retribuzione di posizione	33.177	39.120	-5.943	-15%
	Indennità di risultato	22.083	7.469	14.614	196%
	Altro trattamento accessorio	7.153		7.153	0%
	Oneri sociali su retribuzione	42.012	29.675	12.337	42%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	78.449	104.710	-26.261	-25%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.729	42.729	0	0%
	Retribuzione di posizione	12.249	15.500	-3.251	-21%
	Indennità di risultato	1.135	22.425	-21.290	-95%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	22.336	24.056	-1.720	-7%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>		0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.523.847	11.454.804	69.043	1%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.448.832	10.793.223	-344.391	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.615.055	6.856.509	-241.454	-4%
	Straordinario e indennità personale	113.512	144.636	-31.124	-22%
	Retribuzione per produttività personale	450.849	175.091	275.758	157%
	Altro trattamento accessorio	948.469	1.231.128	-282.659	-23%
	Oneri sociali su retribuzione	2.320.948	2.385.860	-64.912	-3%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.075.015	661.582	413.434	62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	687.067	422.583	264.484	63%
	Straordinario e indennità personale	24.040	19.750	4.290	22%
	Retribuzione per produttività personale	15.822	6.549	9.273	142%
	Altro trattamento accessorio	91.474	55.012	36.462	66%
	Oneri sociali su retribuzione	256.612	157.688	98.924	63%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.767.474	9.236.059	-468.585	-5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.122.794	1.257.473	-134.679	-11%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.122.794	1.257.473	-134.679	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	540.630	576.129	-35.499	-6%
	Retribuzione di posizione	164.809	283.421	-118.612	-42%
	Indennità di risultato	92.383	63.955	28.428	44%
	Altro trattamento accessorio	82.062	14.446	67.616	468%
	Oneri sociali su retribuzione	242.910	319.522	-76.612	-24%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	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	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.644.681	7.978.586	-333.905	-4%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	7.644.681	7.978.586	-333.905	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.719.671	4.927.863	-208.192	-4%
	Straordinario e indennità personale	22.331	15.522	6.809	44%
	Retribuzione per produttività personale	388.191	470.819	-82.628	-18%
	Altro trattamento accessorio	868.521	853.132	15.389	2%
	Oneri sociali su retribuzione	1.645.967	1.711.250	-65.283	-4%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente. Si rinvia comunque alla Relazione sulla Gestione per un commento approfondito.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2015	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2015	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2015	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 31/12/2015	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2015 VS FONDO INZIALE 2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			352	21	27	346		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 4.853.878	€ 4.853.878					€ 4.896.001	€ 42.123	€ 42.123
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 1.362.043	€ 1.362.043					€ 1.364.256	€ 2.213	€ 2.213
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 2.131.699	€ 2.131.699					€ 2.135.163	€ 3.464	€ 3.464
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			67	4	4	67			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 679.584	€ 673.546					€ 667.933	-€ 11.651	-€ 5.613
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 53.781	€ 53.376					€ 53.110	-€ 671	-€ 266
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 328.617	€ 324.725					€ 322.019	-€ 6.598	-€ 2.706
PERSONALE NON DIRIGENTE			1975	112	107	1980			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 5.685.129	€ 5.685.129					€ 5.742.615	€ 57.486	€ 57.486
- 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	€ 22.677.735	2394	137	138	2393	€ 22.774.435	-€ 256.903	€ 96.700

Tab. 6 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	465.923	508.778	-42.854	-8%
BA2520	Perdite su crediti	74.982	26.053	48.928	188%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	635.120	647.658	-12.538	-2%
	COMPENSI CDR	50.767	50.600	167	0%
	COMPENSI COMITATO INDIRIZZO	49.144	61.007	-11.862	-19%
	COMPENSI DA	113.281	116.203	-2.922	-3%
	COMPENSI DG	145.254	145.254	0	0%
	COMPENSI DS	112.298	116.203	-3.905	-3%
	CONTRIBUTI INAIL DA	100	128	-28	-22%
	CONTRIBUTI INAIL DG	100	128	-28	-22%
	CONTRIBUTI INAIL DS	100	128	-28	-22%
	CONTRIBUTI INAIL COMITATO INDIRIZZO	165	220	-55	-25%
	INCENTIVI DA	20.916	18.000	2.916	16%
	INCENTIVI DG	26.145	29.000	-2.855	-10%
	INCENTIVI DS	20.916	18.000	2.916	16%
	INDENNITA' CDR	5.750	12.000	-6.250	-52%
	ONERI PREVIDENZIALI CDR	2.732	4.304	-1.572	-37%
	ONERI PREVIDENZIALI COMITATO INDIRIZZO	7.965	8.948	-983	-11%
	ONERI PREVIDENZIALI DA	6.459	31.003	-24.544	-79%
	ONERI PREVIDENZIALI DG	38.378		38.378	0%
	ONERI PREVIDENZIALI DS	31.571	31.169	402	1%
	RIMBORSI SPESE COMITATO INDIRIZZO	0		0	0%
	RIMBORSI SPESE DA	136	167	-31	-19%
	RIMBORSI SPESE DG	759	69	690	1000%
	SPESE CDR	2.070	5.129	-3.058	-60%
	RIMBORSO SPESE DS	113	0	113	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	273.705	624.964	-351.259	-56%
	INDENN. E RIMB. A MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	6.085	2.734	3.551	222%
	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	0	1.012	-1.012	-100%
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	230.004	540.382	-310.378	-57%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	37.338	80.369	-43.031	-54%
	ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI - CESSIONIGRATUITE	279	468	-189	-40%
	TOTALE	1.449.730	1.807.453	-357.723	-20%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Le perdite su crediti registrate nell'esercizio sono le seguenti:

- 332,24 euro per annullamento ruoli comunicato da Equitalia;
- 840,97 euro per credito verso Azienda Ospedaliera Carlo Poma per comando di un dirigente medico;
- 3.643,03 euro per crediti verso alluvionati e terremotati anni 2012/2013;
- 70.164,41 euro per crediti verso pazienti stranieri sorti negli anni 2011/2014 e dichiarati inesigibili dall'ufficio legale.

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	L'illustrazione è contenuta nella Relazione sulla Gestione che, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 contiene anche il confronto con l'esercizio 2014.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	2.686.243	1.644.768	1.041.475	63%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		47.377	-47.377	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	248.000	0	248.000	0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	167.000	0	167.000	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:				
	ACC.TO FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURAT.	4.000	5.000	-1.000	-20%
	ACC.TI AD ALTRI FONDI RISCHI	0	5.376	-5.376	-100%
	ACC.TO FONDO FRANCHIGIA	2.267.243	1.560.015	707.228	45%
	ACC.TO AL FONDO FERIE		27.000	-27.000	-100%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.267	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	974.247	256.295	717.952	280%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		12.066	-12.066	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	370.903	165.379	205.523	124%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	603.344	78.850	524.494	665%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	1.673.484	1.411.840	261.644	19%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	755.297	680.284	75.013	11%
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	0	0	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0%
BA2890	Altri accantonamenti:	918.187	731.556	186.631	26%
	ACCANTONAMENTO PER VOCI VARIE DEL PERSONALE	486.387	509.029	-22.642	-4%
	ACC.TO AL FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	335.242	135.242	200.000	148%
	ACC.TO AL FONDO COMITATO ETICO	78.894	42.914	35.980	84%
	ACC.TO DA SPERIMENTAZIONI (5%+10% UNIMORE)	17.664	44.371	-26.707	-60%
	TOTALE	5.346.240	3.325.170	2.021.071	61%

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.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si tratta di spese addebitate dal Tesoriere per la gestione degli apparecchi POS delle macchine riscuotitrici, dei bonifici esteri e dei bonifici a favore del personale libero-professionista.

Il raggruppamento comprende:

- *interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 30,89 euro*
- *interessi attivi maturati sul conto corrente postale per 15,63 euro*
- *proventi da partecipazione in Cup 2000 per 250,00 euro*
- *interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 180.140,64 euro*
- *interessi passivi sui mutui in essere per 921.862,87 euro*
- *interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 51.116,59 euro*
- *oneri finanziari per 19.581,54 euro*
- *perdite su cambi per 232,45 euro.*

L'azienda ha pagato 205.298,48 euro di interessi per ritardato pagamento a fronte di transazioni con diverse ditte che hanno contestualmente portato allo stralcio di 351.161,70 euro di interessi di mora già fatturati e registrati.

25. 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	

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	DETTAGLIO PLUSVALENZE: 1) donazioni di attrezzature sanitarie di valore inferiore ai 5.000,00 euro per complessivi € 12.238,30; 2) donazioni di altri beni mobili di valore inferiore ai 5.000,00 euro per € 42.029,37. DETTAGLIO MINUSVALENZE: 1) dismissione di altri beni mobili con valore contabile residuo per € 267,18; 2) dismissione di attrezzature sanitarie con valore contabile residuo per € 8.091,51.

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0140

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2013	Fornitori diversi	Utenze	156.455,51
2011	Fornitori diversi	Chiusura contabile di partite	45.129,16
2001-2006-2013	Assicurazioni diverse	Azioni di rivalsa	35.206,29
2012	Inail	Rimborso infortuni	103,08
2013	Fornitori diversi	Note di accredito anno precedente	88.880,86
2014	Cup 2000	Eccedenza contrattuale	30.971,91
2014	Unimore	Recupero quota 5% sperimentazioni universitarie	65.826,57
2013	Hera Spa	Nota di credito da ricevere per conguaglio gas	
2014	Unimore	Polizze assicurative	29.062,00
2013		Chiusura fondo svalutazione eccedente, per incasso	32.256,54
2013		Chiusura somme registrate tra gli acconti da privati	17.176,98
2010	Assicurazione Unicredit	Rimborso furto macchinette riscuotitrici	12.932,65
2014	Clients diversi	Incassi di prestazioni non iscritte a credito	50.445,11
2014	Protezione civile	Rimborso costi sisma	223.605,53
		Totale	788.052,19

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2014	AUsl Modena	Prestazioni anno precedente	67.395,53
2006/2013	AUsl Modena	Prestazioni anno precedenti – stranieri	234.172,32
2014	AUsl Modena	Prestazioni anno precedente - stranieri	164.547,15
2014	AUsl Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	6.250,00
2014	AOsp Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	15.321,55
2013	AOsp Bologna	Prestazioni anno precedente	8,00
2014	Asl Parma	Prestazioni anno precedente	1.500,00
		Totale	489.194,55

PS03 –Insussistenze attive**DETTAGLIO:**

- 1) chiusura fatture da ricevere anno 2005 per prescrizione decennale del debito per € 49.436,00;
- 2) chiusura IRES 2014 a seguito pagamento saldo per € 25.132,74;
- 3) chiusura progetto terminato per € 1.752,84;
- 4) chiusura fondo regolazione premi assicurativi a seguito pagamento per € 3.682,66;
- 5) eliminazione incentivi anno 2013, a seguito pagamento a favore dei direttori, per € 1.358,28;
- 6) chiusura fatture da ricevere 2014 per rimborso materiale Avis per € 4.013,35
- 7) sistemazione contabile partitari fornitori di anni precedenti per € 13.393,64.

PS04 –Sopravvenienze passive**DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE (COD.EA0320)**

- 1) mobilità Asl Piacenza 2014 per € 431,35;
- 2) storno fatture attive emesse in anni precedenti verso Asl Modena per € 36.179,50;
- 3) esami preoperatori Ausl Imola 2014 per € 31,00
- 4) esami preoperatori e Comitato Etico 2014 Ausl Romagna per € 7.037,54.

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO TERZI (COD. EA0350)

- 1) benefici contrattuali per personale cessato nel periodo 1994/2009 per € 300.853,55;
- 2) ricostruzioni stipendiali corrisposte a personale dipendente del ruolo dirigenza non medica anno 2014 per € 16,36;
- 3) ricostruzioni stipendiali corrisposte a personale dipendente del ruolo comparto anni 2014 e precedenti per € 29.897,96;

- 4) perequazione e altre competenze pregresse personale universitario integrato per € 30.550,32;
- 5) chiusura partite pregresse fornitori per € 196.484,35;
- 6) emissione di note di storno relative a fatture attive emesse nel 2013, verso clienti vari per € 1.311,29;
- 7) rimborsi ticket vari a privati anno 2014 per € 2.514,45.

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:

- 1) *eliminazione credito verso GSA per € 53,29;*
- 2) *storno credito verso Ausl Modena per stranieri per € 231.719,86*
- 3) *storno credito verso Ausl Bologna per € 4.772,11;*
- 4) *storno credito verso Aosp Parma per mobilità 2014 per € 4.110,75;*
- 5) *storno credito verso Ausl Reggio Emilia per mobilità infra 2014 per € 16.565,93;*
- 6) *storno credito verso Ausl Imola per chiusura mobilità infra 2014 per € 3.576,72;*
- 7) *storno credito verso Ausl Ferrara per mobilità infra 2014 per € 9.880,79;*
- 8) *storno credito verso Ausl Romagna per specialistica ambulatoriale per € 319,70.*

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:

- 1) *chiusura bolli su fatture per € 4,00;*
- 2) *chiusura crediti estinti anni precedenti per € 570,15.*

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	<p>ATTIVITA' COMMERCIALE: nel corso dell'anno 2016, l'Azienda ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma, lettera B dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività che esulano da quelle istituzionali definibili "commerciali". Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..</p> <p>In particolare, l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti e indiretti.</p>

		<p>L'Azienda ospedaliera di Modena ha provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile (data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali) rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui. Si è quindi redatto il "Conto Economico Commerciale".</p> <p>Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO 2016), oltre al reddito di impresa l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati, i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito di impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.</p> <p>A completamento di quanto esposto sinora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO 2016, l'aliquota IRES applicata alla parte imponibile degli stessi, per le aziende ospedaliere, è quella attualmente in vigore pari al 13,75%.</p>
--	--	--

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2015
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	28-gen-2016
Data stampa	02-feb-2016
Importi in EURO	

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

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		238.476.215,72	238.476.215,72
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.587.541,43	3.587.541,43
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	206.234.173,13	206.234.173,13
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	15.528.275,46	15.528.275,46
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	910.055,29	910.055,29
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	13.045,50	13.045,50
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.120.843,35	1.120.843,35
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.391.471,91	2.391.471,91
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.806.957,31	6.806.957,31
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.537.271,95	1.537.271,95
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	346.580,39	346.580,39
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		11.842.664,83	11.842.664,83
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	667.128,17	667.128,17
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	4.704.244,59	4.704.244,59
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	233.223,55	233.223,55
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	2.669.577,64	2.669.577,64
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	1.971.250,73	1.971.250,73
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	13.718,00	13.718,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	37.741,86	37.741,86
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	96.666,64	96.666,64
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	39.178,00	39.178,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	239.813,12	239.813,12
2202	Donazioni da imprese	210.878,90	210.878,90
2204	Donazioni da famiglie	959.243,63	959.243,63
ALTRE ENTRATE CORRENTI		5.422.892,87	5.422.892,87
3101	Rimborsi assicurativi	3.488.073,47	3.488.073,47
3102	Rimborsi spese per personale comandato	188.308,58	188.308,58
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	18.479,90	18.479,90
3104	Restituzione fondi economici	22.730,18	22.730,18
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.626.800,70	1.626.800,70
3201	Fitti attivi	41.222,96	41.222,96
3203	Proventi finanziari	309,36	309,36
3204	Altri proventi	36.967,72	36.967,72
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		1.348,80	1.348,80
4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	1.348,80	1.348,80
INCASSI DA REGOLARIZZARE		173.842.398,61	173.842.398,61
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	173.320.552,81	173.320.552,81
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	521.845,80	521.845,80
TOTALE INCASSI		429.585.520,83	429.585.520,83

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2015
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	28-gen-2016
Data stampa	02-feb-2016
Importi in EURO	

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

PERSONALE

		115.730.988,64	115.730.988,64
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	52.315.323,04	52.315.323,04
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	6.835.095,10	6.835.095,10
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.719.347,73	2.719.347,73
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	9.897.002,74	9.897.002,74
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	16.454.431,85	16.454.431,85
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	77.700,45	77.700,45
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.307.565,15	1.307.565,15
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	24.271.232,04	24.271.232,04
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	7.617,06	7.617,06
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.735.442,95	1.735.442,95
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	99,00	99,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	36.138,96	36.138,96
1503	Rimborsi spese per personale comandato	73.992,57	73.992,57

ACQUISTO DI BENI

		50.196.803,03	50.196.803,03
2101	Prodotti farmaceutici	1.209.469,42	1.209.469,42
2102	Emoderivati	3.102.818,34	3.102.818,34
2103	Prodotti dietetici	1.835,48	1.835,48
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	917,40	917,40
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	26.401.737,25	26.401.737,25
2112	Dispositivi medici	35.197,54	35.197,54
2113	Prodotti chimici	1.002.054,29	1.002.054,29
2198	Altri acquisti di beni sanitari	17.264.345,34	17.264.345,34
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	113.911,18	113.911,18
2201	Prodotti alimentari	10.471,26	10.471,26
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	375.438,21	375.438,21
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	54.636,03	54.636,03
2204	Supporti informatici e cancelleria	425.635,91	425.635,91
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	22.145,35	22.145,35
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	136.445,69	136.445,69
2298	Altri beni non sanitari	39.744,34	39.744,34

ACQUISTI DI SERVIZI

		51.540.332,77	51.540.332,77
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.973.865,40	2.973.865,40
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	3.389,44	3.389,44
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	122.800,86	122.800,86
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	666.535,02	666.535,02
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	17.282,36	17.282,36
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privati	2.912.311,61	2.912.311,61
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.780.270,42	6.780.270,42
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	60.196,50	60.196,50
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	247.440,37	247.440,37
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	3.341,46	3.341,46
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	65.857,50	65.857,50

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	138.334,60	138.334,60
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	7.344.961,21	7.344.961,21
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.362.291,24	1.362.291,24
3206	Mensa per degenti	3.052.716,78	3.052.716,78
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	118.274,74	118.274,74
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.530.211,07	3.530.211,07
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.314.394,77	1.314.394,77
3211	Assicurazioni	2.658.954,45	2.658.954,45
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	924.174,02	924.174,02
3213	Corsi di formazione esternalizzata	255.173,66	255.173,66
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.253.283,63	4.253.283,63
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	5.180.396,60	5.180.396,60
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.700,29	6.700,29
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	628.100,31	628.100,31
3219	Spese legali	1.934.290,11	1.934.290,11
3220	Smaltimento rifiuti	1.272.146,28	1.272.146,28
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.073,60	1.073,60
3299	Altre spese per servizi non sanitari	3.711.564,47	3.711.564,47

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

		5.905.547,73	5.905.547,73
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	51.311,75	51.311,75
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	5.704.630,52	5.704.630,52
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	139.805,46	139.805,46
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	9.800,00	9.800,00

ALTRE SPESE CORRENTI

		17.513.867,34	17.513.867,34
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	545.879,26	545.879,26
5201	Noleggi	1.556.031,56	1.556.031,56
5202	Locazioni	46.754,09	46.754,09
5205	Licenze software	111.509,32	111.509,32
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	3.980.602,95	3.980.602,95
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	188.625,69	188.625,69
5305	Interessi su mutui	921.862,87	921.862,87
5306	Interessi passivi v/fornitori	160.442,04	160.442,04
5308	Altri oneri finanziari	20.232,10	20.232,10
5401	IRAP	7.532.514,09	7.532.514,09
5402	IRES	164.092,96	164.092,96
5404	IVA	372.915,49	372.915,49
5499	Altri tributi	479.978,11	479.978,11
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	243.824,42	243.824,42
5504	Commissioni e Comitati	50.106,90	50.106,90
5505	Borse di studio	339.535,25	339.535,25
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	388.059,60	388.059,60
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	79.174,21	79.174,21
5598	Altri oneri della gestione corrente	73.570,73	73.570,73
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	258.155,70	258.155,70

INVESTIMENTI FISSI

		8.774.772,68	8.774.772,68
6102	Fabbricati	5.177.202,52	5.177.202,52
6103	Impianti e macchinari	828.866,59	828.866,59

007252737000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.967.917,62	1.967.917,62
6105	Mobili e arredi	82.627,69	82.627,69
6199	Altri beni materiali	203.995,62	203.995,62
6200	Immobilizzazioni immateriali	514.162,64	514.162,64
OPERAZIONI FINANZIARIE		7.788.735,89	7.788.735,89
7400	Depositi cauzionali	20.000,00	20.000,00
7420	Acconti a terzi (fornitori, farmacie, etc.)	7.768.735,89	7.768.735,89
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		2.995.805,21	2.995.805,21
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	2.995.805,21	2.995.805,21
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		169.138.667,54	169.138.667,54
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	169.138.667,54	169.138.667,54
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		429.585.520,83	429.585.520,83

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2015
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	28-gen-2016
Data stampa	02-feb-2016
Importi in EURO	

Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,92	0,92
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,92	0,92
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,03	0,03

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,48	0,48
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,02	0,02
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,83	0,83

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,05	0,05
--	-----------------------------	------	------

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2015	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS	Consuntivo 2014	Euro/1000, (arrotonda;0), segni SIS
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	50.925.525,08	50.926	43.846.445,42	43.846
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	44.960.137,21	44.960	43.489.835,42	43.490
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	40.774.773,69	40.775	40.886.835,42	40.887
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.185.363,52	4.185	2.603.000,00	2.603
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	383.749,06	383	233.340,00	233
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	88.248,76	88	134.380,14	134
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	88.248,76	88	134.380,14	134
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
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)	293.000,00	293	85.619,86	86
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	293.000,00	293	85.619,86	86
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)	2.500,30	2	13.340,00	13
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	2.500,30	2	13.340,00	13
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	735.226,44	735	123.270,00	123
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	735.226,44	735	123.270,00	123
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	4.846.412,37	4.846		
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.488.074,83	- 8.488	- 6.231.056,07	- 6.231
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 3.495.115,75	- 3.495	- 6.128.375,50	- 6.128
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 4.992.959,08	- 4.993	- 102.680,57	- 103
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.834.157,12	1.834	2.736.057,28	2.736
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			101.358,61	101
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	765.196,43	765	1.058.088,36	1.058
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.068.960,69	1.069	1.576.610,31	1.577
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	206.135.516,00	206.136	205.873.266,13	205.873
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	196.580.637,09	196.581	196.192.917,93	196.193
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.504.248,67	176.504	176.477.033,68	176.477
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.716.379,08	117.716	117.575.595,70	117.576
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	44.540.393,89	44.540	44.176.267,83	44.176

AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.873.888,82	7.874	7.905.396,69	7.905
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	6.373.586,88	6.374	6.819.773,46	6.820
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	971.559,71	972	1.053.983,44	1.054
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	19.104.828,71	19.105	18.661.900,81	18.662
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.875.403,00	14.875	14.964.201,00	14.964
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.362.348,89	3.362	2.920.746,00	2.921
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	844.125,82	844	733.641,00	734
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			7.895,07	8
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	22.951,00	23	35.417,74	35
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	22.951,00	23	35.417,74	35
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	3.109.792,50	3.110	3.117.423,28	3.117
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.445.086,41	6.445	6.562.924,92	6.563
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.603.680,67	1.604	1.766.070,68	1.766
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.841.405,74	4.841	4.796.854,24	4.797
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)				
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	4.536.542,56	4.537	5.488.832,24	5.489
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	169.474,82	169	443.402,90	443
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	-
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				
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.991.453,75	1.991	2.041.677,83	2.042
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	258.628,35	259	330.641,71	331
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	733.142,15	733	619.131,17	619
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	999.683,25	1.000	1.091.904,95	1.092
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.422.672,69	1.423	1.404.213,03	1.404
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	203.748,08	204	232.285,50	232
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	1.218.924,61	1.219	1.171.927,53	1.172
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	952.941,30	953	1.599.538,48	1.600
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	668.925,00	669
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			668.925,00	669
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	952.941,30	953	930.613,48	931
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.254.997,79	3.255	3.152.343,07	3.152
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.929.586,00	2.930	3.152.343,07	3.152
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	325.411,79	325		
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro				
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.342.406,51	6.342	6.110.776,43	6.111
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.740.708,63	1.741	1.415.218,53	1.415
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.269.806,91	1.270	1.311.784,61	1.312
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	640.400,20	640	488.979,80	489
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	224.289,60	224	263.943,02	264
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	629.885,02	630	793.534,32	794
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	184.781,82	185	205.441,53	205
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.788,23	8	21.690,56	22
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	55.045,90	55	57.589,13	58
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	121.947,69	122	126.161,84	126
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	264.725.852,05	264.726	261.182.106,03	261.182
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 58.822.153,01	- 58.822	- 54.986.806,52	- 54.987
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 57.629.959,54	- 57.630	- 53.937.610,14	- 53.938
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.320.314,99	- 3.320	- 3.736.395,97	- 3.736
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 2.818.083,10	- 2.818	- 3.257.691,89	- 3.258
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 502.231,89	- 502	- 478.704,08	- 479
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale				
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.739.618,49	- 3.740	- 4.720.944,68	- 4.721
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 25.195,00	- 25	- 36.878,00	- 37
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale				
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.714.423,49	- 3.714	- 4.684.066,68	- 4.684
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 18.827.810,83	- 18.828	- 15.209.682,58	- 15.210
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 10.159.922,51	- 10.160	- 9.067.215,59	- 9.067
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 1.495.695,78	- 1.496	- 1.276.037,38	- 1.276
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.172.192,54	- 7.172	- 4.866.429,61	- 4.866
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 2.953,82	- 3	- 2.131,57	- 2
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 51.079,86	- 51	- 47.779,71	- 48

BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 1.099.378,19	- 1.099	- 763.472,31	- 763
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 847.814,39	- 848	- 911.826,60	- 912
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 29.740.988,97	- 29.741	- 28.545.376,72	- 28.545
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.192.193,47	- 1.192	- 1.049.196,38	- 1.049
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 10.746,89	- 11	- 11.646,12	- 12
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 418.148,73	- 418	- 406.782,17	- 407
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 3.011,19	- 3	- 1.581,70	- 2
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 475.377,15	- 475	- 452.028,51	- 452
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 200.926,76	- 201	- 137.108,48	- 137
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 83.982,75	- 84	- 40.049,40	- 40
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 53.510.376,80	- 53.510	- 56.596.764,88	- 56.597
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 22.514.144,85	- 22.514	- 24.646.742,81	- 24.647
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	- 1.410.497,28	- 1.410	- 1.207.165,36	- 1.207
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.374.227,66	- 1.374	- 1.151.112,09	- 1.151
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 36.269,62	- 36	- 56.053,27	- 56
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI				
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-
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				
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	- 174.417,84	- 174	- 149.666,56	- 150

BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	126.066,72	-	126	-	110.310,39	-	110
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)								
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	48.351,12	-	48	-	39.356,17	-	40
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		-		-		-		-
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								
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	-	350.815,97	-	351	-	376.030,07	-	376
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	-	350.815,97	-	351	-	376.030,07	-	376
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)	-	4.708.929,74	-	4.709	-	4.650.176,40	-	4.650
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	1.111.054,09	-	1.111	-	1.149.549,42	-	1.150
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	3.597.875,65	-	3.598	-	3.500.626,98	-	3.501
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	- 410.000,34	- 410	- 1.366.026,37	- 1.366	
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 253.050,34	- 253	- 543.783,87	- 544	
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	- 156.950,00	- 157	- 822.242,50	- 822	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 10.429.631,95	- 10.430	- 10.256.109,11	- 10.256	
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 429.110,38	- 429	- 425.717,32	- 426	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 57.833,90	- 58	- 48.988,46	- 49	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 9.913.006,91	- 9.913	- 9.781.403,33	- 9.871	
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 16.629,60	- 17	- 23.112,90	- 23	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 1.302.314,35	- 1.302	- 1.449.396,76	- 1.449	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 49.647,36	- 50	- 58.248,23	- 58	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 5.118.624,72	- 5.119	- 5.274.964,54	- 5.275	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 244.746,92	- 245			
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.181.043,96	- 3.181	- 2.975.680,90	- 2.976	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 29.680,76	- 30	-	-	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 29.680,76	- 30	-	-	
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)					
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 5.029.851,73	- 5.030	- 6.641.568,94	- 6.642	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 658.762,88	- 659	- 1.226.508,31	- 1.227	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 241.560,00	- 242	- 404.552,31	- 405	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)					
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 4.129.528,85	- 4.130	- 5.010.508,32	- 5.010	
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	- 30.996.231,95	- 30.996	- 31.950.022,07	- 31.950	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 30.168.011,77	- 30.168	- 30.939.001,87	- 30.939	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 3.336.152,76	- 3.336	- 3.462.419,74	- 3.462	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 4.214.565,12	- 4.215	- 4.169.438,17	- 4.169	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 4.555.802,61	- 4.556	- 4.583.335,30	- 4.583	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento					
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.120.294,96	- 1.120	- 929.461,58	- 929	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 814.575,29	- 815	- 888.700,86	- 889	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.229.406,68	- 1.229	- 1.288.880,41	- 1.289	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 121.949,48	- 122	- 181.019,52	- 181	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 4.358.000,57	- 4.358	- 4.675.668,95	- 4.676	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 1.671.757,42	- 1.672	- 1.756.377,35	- 1.756	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 3.151.532,64	- 3.152	- 3.433.669,00	- 3.434	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 2.965.238,99	- 2.965	- 3.251.180,60	- 3.251	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 186.293,65	- 186	- 182.488,40	- 182	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 5.593.974,24	- 5.594	- 5.570.030,99	- 5.570	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 2.165.294,29	- 2.165	- 2.124.860,89	- 2.125	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 3.000,00	- 3	- 51.092,21	- 51	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.425.679,95	- 3.426	- 3.394.077,89	- 3.394	
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 494.937,23	- 495	- 721.146,47	- 721	

BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.682,14	- 6	- 2.845,41	- 3
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 66.119,00	- 66	- 160.699,63	- 161
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 400.352,38	- 400	- 502.611,80	- 503
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 67.715,84	- 68	- 77.530,59	- 78
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 32.400,00	- 32	- 66.639,47	- 67
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 6.136,69	- 6	- 6.295,94	- 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	- 294.099,85	- 294	- 352.145,80	- 352
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 22.783,71	- 23	- 54.989,63	- 55
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 22.783,71	- 23		
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			- 54.989,63	- 55
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)	- 333.282,95	- 333	- 289.873,73	- 290
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 333.282,95	- 333	- 289.873,73	- 290
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 11.153.812,79	- 11.154	- 10.517.454,36	- 10.517
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 5.332.732,71	- 5.333	- 4.942.724,20	- 4.943
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.208.851,52	- 5.209	- 5.062.636,39	- 5.063
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			- 1.073,60	- 1
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 3.860,88	- 4	- 16.686,44	- 17
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 602.501,21	- 603	- 494.333,73	- 494
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.866,47	- 6		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 2.402.081,96	- 2.402	- 1.633.291,82	- 1.633
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 111.439,06	- 111	- 139.832,68	- 140
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 2.290.642,90	- 2.291	- 1.493.459,14	- 1.493
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 1.695.913,50	- 1.696	- 1.106.490,81	- 1.106
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 594.729,40	- 595	- 386.968,33	- 387
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria				
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria				
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA2080	Totale Costo del personale	-111.171.361,81	- 111.171	- 110.714.504,39	- 110.715
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 89.990.502,69	- 89.991	- 89.203.472,86	- 89.203
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 37.707.614,16	- 37.708	- 37.464.618,40	- 37.465
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 34.193.649,63	- 34.194	- 34.004.959,71	- 34.005
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 31.958.339,67	- 31.958	- 32.525.932,52	- 32.526
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.235.309,96	- 2.235	- 1.479.027,19	- 1.479
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.513.964,53	- 3.514	- 3.459.658,69	- 3.460
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.369.109,25	- 3.369	- 3.402.745,73	- 3.403
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 144.855,28	- 145	- 56.912,96	- 57
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 52.282.888,53	- 52.283	- 51.738.854,46	- 51.739
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 46.852.393,37	- 46.852	- 47.341.453,25	- 47.341
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 5.430.495,16	- 5.430	- 4.397.401,21	- 4.397
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 619.385,07	- 619	- 580.407,44	- 580
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 619.385,07	- 619	- 580.407,44	- 580
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 570.036,69	- 570	- 580.407,44	- 580

BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 49.348,38	- 49		
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	- 11.793.999,72	- 11.794	- 11.694.565,18	- 11.695
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 270.152,65	- 270	- 239.760,93	- 240
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 191.704,12	- 192	- 135.051,21	- 135
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 78.448,53	- 78	- 104.709,72	- 105
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.523.847,07	- 11.524	- 11.454.804,25	- 11.455
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 10.448.831,83	- 10.449	- 10.793.222,64	- 10.793
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.075.015,24	- 1.075	- 661.581,61	- 662
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.767.474,33	- 8.767	- 9.236.058,91	- 9.236
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.122.793,76	- 1.123	- 1.257.472,87	- 1.257
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.122.793,76	- 1.123	- 1.257.472,87	- 1.257
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 7.644.680,57	- 7.645	- 7.978.586,04	- 7.979
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.644.680,57	- 7.645	- 7.978.586,04	- 7.979
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.449.729,56	- 1.450	- 1.807.453,58	- 1.807
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 465.923,39	- 466	- 508.777,76	- 509
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- 74.981,68	- 75	- 26.053,32	- 26
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 908.824,49	- 909	- 1.272.622,50	- 1.273
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 635.119,97	- 635	- 647.658,36	- 648
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 273.704,52	- 274	- 624.964,14	- 625
BA2560	Totale Ammortamenti	- 11.626.658,81	- 11.627	- 11.852.326,87	- 11.852
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 283.880,47	- 284	- 400.232,05	- 400
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 11.342.778,34	- 11.343	- 11.452.094,82	- 11.452
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 7.046.429,08	- 7.046	- 6.951.122,78	- 6.951
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)				
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 7.046.429,08	- 7.046	- 6.951.122,78	- 6.951
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 4.296.349,26	- 4.296	- 4.500.972,04	- 4.501
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 475.287,69	- 475	- 711.066,00	- 711
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 475.287,69	- 475	- 711.066,00	- 711
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 740.597,94	- 741	- 1.166.800,53	- 1.167
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 710.706,05	- 711	- 1.225.372,56	- 1.225
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 29.891,89	- 30	- 58.572,03	- 59
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 5.346.240,49	- 5.346	- 3.325.169,39	- 3.325
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 2.686.242,71	- 2.686	- 1.644.767,83	- 1.645
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			- 47.377,17	- 47
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 248.000,00	- 248		
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)	- 167.000,00	- 167	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 2.271.242,71	- 2.271	- 1.597.390,66	- 1.597

BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 12.266,80	- 12	- 12.266,79	- 12
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 974.246,79	- 974	- 256.294,73	- 256
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			- 12.065,59	- 12
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 370.902,50	- 371	- 165.379,14	- 165
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 603.344,29	- 603	- 78.850,00	- 79
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.673.484,19	- 1.673	- 1.411.840,04	- 1.412
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	- 755.297,45	- 755	- 680.284,17	- 680
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				
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto				
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 918.186,74	- 918	- 731.555,87	- 732
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-256.698.300,86	- 256.698	- 253.311.638,34	- 253.312
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	46,52		166,84	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	30,89		77,15	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	15,63		89,69	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi				
CA0050	C.2) Altri proventi	250,00		250,00	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	250,00		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				
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 1.153.120,10	- 1.153	- 1.263.294,79	- 1.263
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 180.140,64	- 180	- 102.001,01	- 102
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 921.862,87	- 922	- 1.087.456,89	- 1.087
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 51.116,59	- 51	- 73.836,89	- 74
CA0150	C.4) Altri oneri	- 19.813,99	- 20	- 24.514,38	- 25
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 19.581,54	- 20	- 24.514,38	- 25
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- 232,45			
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.172.637,57	- 1.173	- 1.287.392,33	- 1.287
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	1.705.210,27	1.705	2.965.036,72	2.965
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	54.267,67	54	8.101,21	8
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.650.942,60	1.651	2.956.935,51	2.957
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	274.926,35	275	59.480,18	59
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.277.246,74	1.277	1.680.937,18	1.681
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	489.194,55	489	446.758,99	447
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	788.052,19	788	1.234.178,19	1.234
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				
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				
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	788.052,19	788	1.234.178,19	1.234
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	98.769,51	99	1.216.518,15	1.217
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			23,00	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	98.769,51	99	1.216.495,15	1.216
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				
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	4.013,35	4		
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	94.756,16	95	1.216.495,15	1.216
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 885.239,66	- 885	- 1.864.912,94	- 1.865
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 8.358,69	- 8	- 4.099,21	- 4
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 876.880,97	- 877	- 1.860.813,73	- 1.861
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	- 605.307,67	- 605	- 1.232.495,47	- 1.232
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 43.679,39	- 44	- 25.506,60	- 26
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	- 431,35			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 43.248,04	- 44	- 25.506,60	- 26
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 561.628,28	- 562	- 1.206.988,87	- 1.207
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	- 361.318,19	- 361	- 77.051,90	- 77
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 74.050,32	- 74	- 2.765,88	- 3
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 8.116,36	- 8	- 29.326,38	- 29
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 279.151,51	- 279	- 44.959,64	- 45
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				
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 200.310,09	- 200	- 1.129.936,97	- 1.130
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 271.573,30	- 272	- 628.318,26	- 628
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 270.999,15	- 271	- 128.641,77	- 129
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 574,15	-	- 499.676,49	- 500
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	- 4,00			
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				
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	- 570,15		- 499.676,49	- 500
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	819.970,61	820	1.100.123,78	1.100
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.674.884,23	7.675	7.683.199,14	7.683
YA0000	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	- 7.531.796,02	- 7.532	- 7.548.131,04	- 7.548
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 7.246.227,69	- 7.246	- 7.279.710,09	- 7.280
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 77.713,58	- 78	- 83.946,74	- 84
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	- 207.854,75	- 208	- 184.474,21	- 184
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				
YA0060	Y.2) IRES	- 130.000,00	- 130	- 130.000,00	- 130
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 130.000,00	- 130	- 130.000,00	- 130
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 7.661.796,02	- 7.662	- 7.678.131,04	- 7.678
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13.088,21	13	5.068,10	5

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale 2015	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS	Stato Patrimoniale 2014	Euro/1000, (Arrotonda;0), segni SIS
-------------------------	---	-------------------------	---

ATTIVO					
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	215.609.503	215.610	217.519.141	217.520
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	397.579	398	643.807	644
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	397.579	398	598.025	598
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	397.579	398	598.025	598
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri				
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	45.782	46
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi				
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi				
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità				
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità				
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali			45.782	46
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali				
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	0	-	-
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	215.166.390	215.166	216.829.800	216.830
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili				
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili				
AAA310	A.II.2) Fabbricati	149.435.546	149.436	152.386.418	152.386
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)	149.435.546	149.436	152.386.418	152.386
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	236.876.898	236.877	232.781.341	232.781
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-87.441.352	87.441	80.394.923,32	80.395
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	35.591.843	35.592	36.378.106	36.378
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	53.506.190	53.506	52.709.212	52.709
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-17.914.347	17.914	-16.331.106	16.331
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.519.855	4.520	4.631.014	4.631
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	75.112.331	75.112	76.329.305	76.329
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-70.592.476	-70.592	-71.698.291	71.698
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	493.338	493.338	654.064	654
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	14.502.517	14.503	14.455.974	14.456
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-14.009.179	-14.009	-13.801.910	13.802
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	125.364	125	164.836	165
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-125.364	-125	-164.836	165
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	24.660	25	24.660	25
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	302.148	302	237.602	238
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.848.940	3.849	3.805.671	3.806
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-3.546.792	-3.547	-3.568.069	3.568
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	24.799.000	24.799	22.517.936	22.518
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	45.534	46	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	45.534	46	45.534	46
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	45.534	46	45.534	46
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE

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	120.566.916	120.567	115.978.414	115.980
ABA000	B.I) RIMANENZE	12.048.769	12.049	12.789.367	12.791
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.799.676	11.800	12.510.382	12.512
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.332.439	2.332	2.709.027	2.709
ABA030	B.I.1.b) Sangued ed emocomponenti	193.223	193	220.691	221
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	8.956.378	8.956	9.283.563	9.284
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	5.185	5	4.728	5
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.844	2	1.528	2
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	197.815	198	185.713	186
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario				
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	112.793	113	105.132	105
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari				
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	249.093	249	278.985	279
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1.290	1	1.005	1
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	78.692	79	132.023	132
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti				
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	169.111	169	145.956	146
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione				
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari				
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari				
ABA190	B.II) CREDITI	108.475.327	108.475	103.143.247	103.143
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	-	-	-
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				
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	48.308.088	48.308	64.327.018	64.326
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	18.200.207	18.200	14.984.800	14.984
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	11.242.690	11.243	11.398.343	11.398
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	574.584	575	30.293	30
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	65.000	65	65.000	65
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	3.775.213	3.775	2.438.483	2.438
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	2.542.720	2.543	1.052.680	1.053
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	30.107.880	30.108	49.342.218	49.342
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29.523.517	29.524	48.215.235	48.215
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 riniano perdite	584.363	584	1.126.983	1.127
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	2.755	3	7.587	8
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	16.086.234	16.086	26.668.784	26.668
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.935.533	15.936	26.354.636	26.354
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	265.941	266	659.497	659
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	15.669.592	15.670	25.695.139	25.695

STATO PATRIMONIALE

ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	150.700	151	314.148	314
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	104.867	105	118.206	118
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	43.973.384	43.973	12.021.652	12.023
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.026.049	3.026	4.697.807	4.698
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	40.442.955	40.443	6.617.667	6.618
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	2.310	2	4.620	5
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	502.070	502	701.558	702
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	42.820	43	45.800	46
ABA760	B.IV.1) Cassa	29.600	30	45.800	46
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere				
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica				
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	13.220	13		
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	126.568	127	1.787.158	1.787
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	961	1	4.432	4
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	961	1	4.432	4
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	125.607	126	1.782.726	1.783
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	125.607	126	1.782.726	1.783
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE ATTIVO	336.302.987	336.303	335.284.713	335.285
----------------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	2.266.431	2.266	2.119.368	2.119
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI				
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	2.266.431	2.266	2.119.368	2.119
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				

PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-158.327.698	158.328	-139.292.804	139.293
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-710.329	710	-710.329	710
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-165.782.958	165.783	-147.289.924	147.290
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-22.001.552	22.002	-23.838.868	23.839
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-42.894.470	42.894	-44.602.329	44.602
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-42.894.470	42.894	-44.602.329	44.602
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca				
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro				
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-70.429.393	70.429	-55.289.776	55.290
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-14.598.907	14.599	-14.685.577	14.686
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-15.858.636	15.859	-8.873.374	8.873
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-3.491.207	3.491	-3.511.254	3.511
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-1.071.008	1.071	-1.106.553	1.107
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni				
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-1.071.002	1.071	-1.106.547	1.107
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	0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-1.711.346	1.711	-1.126.983	1.127
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	-1.711.346	1.127	-1.126.983	1.127
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	14.452.238	-14.457	14.457.306	-14.457
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-13.088	13	-5.068	5
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-13.115.209	13.115	-11.464.930	11.464
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE				0
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-4.588.144	4.588	-3.412.106	3.412
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-150.000	150
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-979.000	979	-731.000	731
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)	-167.000	167	-150.000	150
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	-3.442.144	3.442	-2.381.106	2.381
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	-4.460.553	-4.461	-5.247.913	5.247
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-125.741	126	-52.986	53
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-2.672.323	2.672	-2.463.477	2.463
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-1.662.489	1.662	-2.731.450	2.731
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-4.066.512	4.067	-2.804.911	2.805
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione				
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				
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	-4.066.512	4.067	-2.804.911	2.805
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-209.585	210	-197.318	197
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-209.585	210	-197.318	197
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				
PDZ999	D) DEBITI	-162.807.491	162.807	-182.399.090	182.398
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-48.412.378	48.412	-51.408.183	51.408
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	-1.496.467	1.496	-13.818.216	13.818
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-12.321.749	12.322
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	-1.496.467	1.496	-1.496.467	1.496
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				

STATO PATRIMONIALE

PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI				
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-33.502.212	33.502	-43.438.133	43.438
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-33.426.640	33.427	-43.393.870	43.394
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR				
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione	-7.104.060	7.104	-11.684.693	11.685
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	-26.322.580	26.323	-31.709.177	31.709
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-75.572	76	-44.263	44
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	-43.542.252	43.542	-38.419.117	38.419
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-43.542.252	43.542	-38.419.117	38.419
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-9.449.763	9.450	-4.754.517	4.755
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-5.882.299	5.882	-4.248.457	4.248
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-6.874.369	6.874	-6.505.100	6.505
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-13.647.751	13.648	-19.807.367	19.807
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori				
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-7.660.665	7.661	-6.878.372	6.878
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-5.987.087	5.987	-12.928.995	12.929
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-1.843.005	1.843	-1.930.571	1.931
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-527.897	528	-490.935	491
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-527.897	528	-490.935	491
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-1.315.108	1.315	-1.439.635	1.440
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-1.315.108	1.315	-1.439.635	1.440
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

TOTALE PASSIVO	-336.302.987	336.302	-335.284.713	335.285
-----------------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------

PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-2.266.431	2.266	-2.119.368	2.119
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				0
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-2.266.431	2.266	-2.119.368	2.119
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE				0

CONTROLLO = 0

A Attivo-Passivo = 0	0	1	0	0
B Conti d'ordine (Attivo-Passivo) = 0	0	0	0	0
Totale (A+B) = 0	0	1	0	0



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

Policlinico



Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2015



1.	Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	3
2.	Generalità sull'organizzazione dell'Azienda	3
4.	L'attività del periodo	6
4. A	Confronto dati di attività degli esercizi 2015 e 2014	6
4. B	Obiettivi di attività dell'esercizio 2015 e confronto con il livello Programmato	15
5.	La gestione economico – finanziaria dell'azienda	53
5.1	Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	53
5.2	Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	54
5.3	Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	67
5.5	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	68
5.6	Proposta di destinazione dell'utile	68

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015, 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 presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. 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 2015.

2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E 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 692.772 unità (+0,5% rispetto al 2014), di cui 92.770 in età pediatrica e 600.002 in età adulta, distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

L'Azienda Policlinico 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.

L'assetto organizzativo dell'Azienda nonché il suo governo economico sono definiti nell'Atto aziendale, recentemente aggiornato con deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 30.11.2015.

L'Atto aziendale si ispira al principio della trasparenza organizzativa e si rifà, dal punto di vista del contenuto, al concetto della centralità della persona e presenta alcuni cambiamenti organizzativi e gestionali:

- introduzione della Direzione Strategica quale modalità di lavoro collegiale per garantire il concorso dei diversi punti di vista professionale alle fasi di elaborazione e verifica dei programmi di sviluppo e di organizzazione dei servizi;
- modifica dell'organizzazione dipartimentale che prevede:
 - 1) la diminuzione dei Dipartimenti ad Attività Integrata (DAI)

- Medicine, Medicina d'Urgenza e Specialità Mediche
 - Chirurgia Generale e Specialità Chirurgiche
 - Materno - Infantile
 - Oncologia ed Ematologia
 - Chirurgie Specialistiche
- 2) la conferma dei Dipartimenti Interaziendali ad Attività Integrata (DIAI):
- Malattie Nefrologiche, Cardiache e Vascolari
 - Diagnostica per immagini
 - Medicina di Laboratorio e Anatomia Patologica
- 3) la conferma dei Dipartimenti Interaziendali (DIIn):
- Farmaceutico
 - Emergenza e Urgenza
- 4) l'eliminazione dei due Dipartimenti Tecnico e Amministrativo e la riorganizzazione complessiva delle funzioni in staff alla Direzione Generale.
- 5) l'eliminazione della Struttura complessa Prestazioni e Marketing con la relativa riassegnazione delle funzioni alla Segreteria Generale e al Servizio Attività Amministrative Ospedaliere
- 6) l'eliminazione della Struttura Complessa di Radiologia II attraverso la trasformazione in struttura semplice dipartimentale di "Radiologia Interventistica"
- 7) l'eliminazione del Collegio aziendale delle Professioni Sanitarie.

E' stato avviato il processo di integrazione con l'Azienda USL, anche attraverso il trasferimento dell'Urologia al NOCSAE di Baggiovara (15 ottobre 2015), e il progetto di unificazione dei seguenti servizi:

- Ingegneria Clinica e Biotecnologie
- Servizio Tecnologia dell'Informazione
- Formazione Ricerca e Innovazione
- Fisica Medica

Per quanto riguarda il Servizio Interaziendale per l'Amministrazione del Personale istituito nel 2014, è stata portata a termine la ristrutturazione dei locali destinati al servizio unificato che trasferirà i propri uffici entro il mese di giugno 2016.

Il processo di integrazione provinciale si inserisce nell'ambito di quello più complessivo di Area Vasta, di cui costituisce logicamente ed operativamente il necessario completamento.

Nomina dei nuovi Direttori di Struttura Complessa:

Dal 1 novembre 2015 sono stati nominati i nuovi Direttori dell'Oncologia, della Cardiologia, della Chirurgia della Mano, della Radioterapia e dell'Anestesia 2, quest'ultima con l'attribuzione di un incarico a valenza interaziendale con il NOCSAE di Baggiovara.

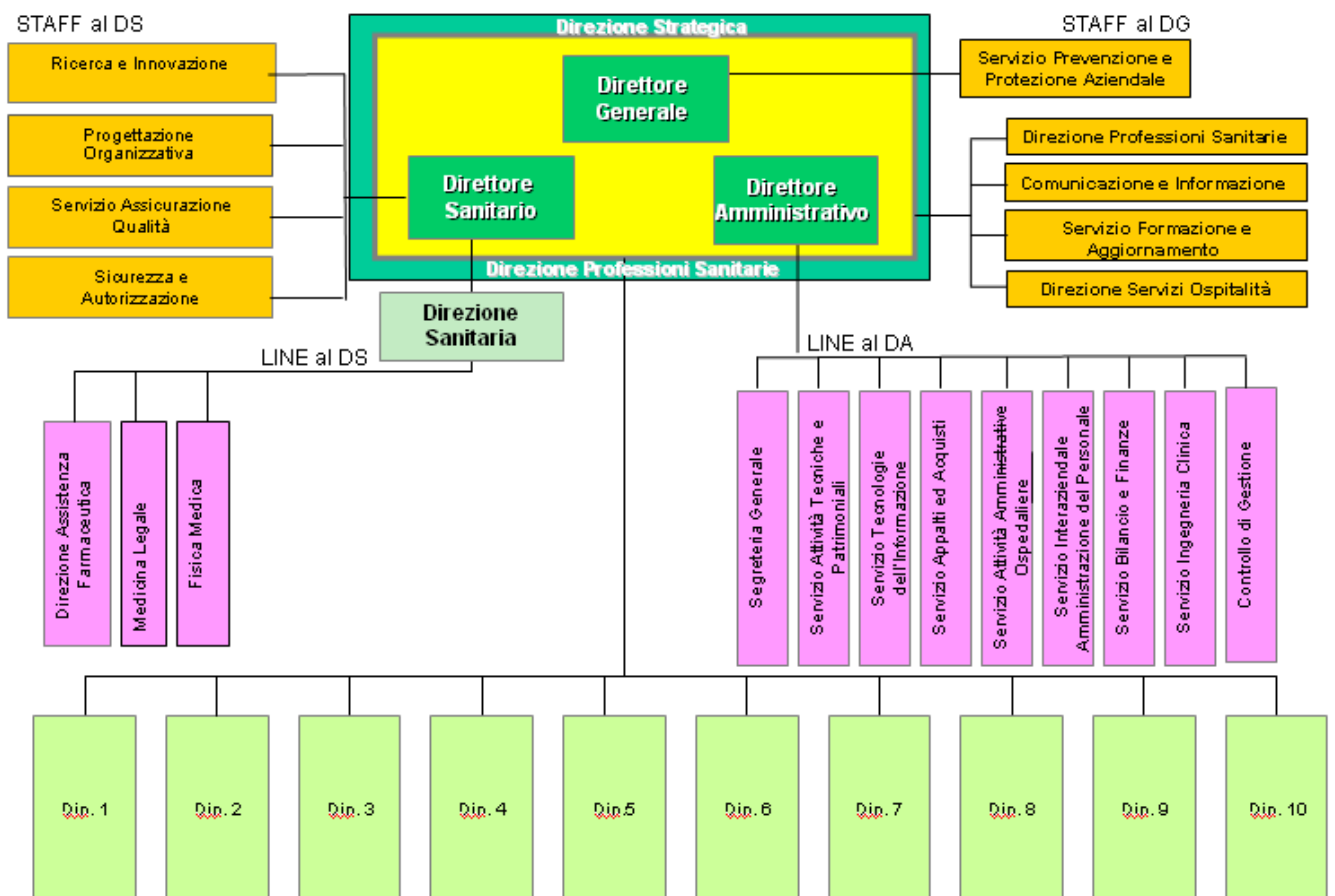
Miglioramenti organizzativi:

E' stato creato il Punto di Accoglienza e Dimissioni per agevolare l'accesso in ospedale e consentire a chi viene dimesso un maggior confort durante l'attesa.

E' stato assegnato l'incarico di "security manager" attivando un progetto di miglioramento sulla sicurezza di pazienti e operatori in ospedale (le telecamere sono state tutte riattivate e si è avviato un progetto di collaborazione con le forze dell'ordine locali) anche attraverso la realizzazione di un deposito biciclette per i dipendenti recintato e sorvegliato.

E' stata migliorata la segnaletica di accesso che, nonostante i numerosi cantieri, rende più semplici i percorsi in ospedale

Organigramma



4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

A Confronto dati di attività degli esercizi 2015 e 2014

Nell'anno 2015 l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ha soddisfatto i bisogni di salute per un valore complessivo di 203.897.310€ (tabella 1; 65% attività di ricovero) con un incremento, rispetto al precedente anno, superiore al 2% e principalmente dovuto all'attività ambulatoriale (Tab1; +3 Milioni, +5%), comprensiva della fatturazione diretta.

Tab. 1 – attività complessiva erogata

Indicatore	2014	2015	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE %
Totale Valorizzazione Attività	199.156.995 €	203.897.310 €	+4.740.315 €	+2,38 %
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	114.706.006 €	116.055.507 €	+1.349.501 €	+1,18 %
Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital	17.350.816 €	17.501.695 €	+150.879 €	+0,87 %
Valorizzazione Attività Ambulatoriale (netto L.P.)	67.100.173 €	70.340.108 €	+3.239.935 €	+4,83 %

Ricordando i tetti di fornitura provinciali (contratto di fornitura) e regionali (tetti di fornitura), l'Azienda ha erogato un'attività superiore al budget di 3,9 milioni di euro, in ambito provinciale. Sebbene vi sia stato un incremento dell'attività dell'Azienda o di maggiore soddisfazione dei bisogni di salute dei residenti di Modena, l'indice di fuga è incrementato dal 8,8% al 9,2%, questo anche da ricondurre alla minore produzione complessiva in ambito provinciale variata da 355,1 milioni di euro a 354,3 milioni di euro (Tab. 2; -0,22%). Differente situazione per l'attrazione che, rispetto all'ambito provinciale è cresciuto del 1,7% (Tab. 3).

Tab. 2 – descrizione fuga

Fuga modenesi extra-provincia (infra-rer)							
Azienda erogatrice	2014			2015			
	N. casi	Tot. Importo	%	N. casi	Tot. Importo	%	
080101 - AUSL PIACENZA	82	€ 315.811	1,0%	39	€ 161.474	0,5%	
080102 - AUSL PARMA	287	€ 925.037	2,9%	286	€ 905.410	2,8%	
080103 - AUSL REGGIO EMILIA	1.340	€ 3.676.582	11,7%	1.200	€ 3.610.991	11,1%	

080105 - AUSL BOLOGNA	1.678	€	4.813.551	15,3%	1.643	€	5.106.377	15,7%
080106 - AUSL IMOLA	150	€	1.584.323	5,0%	151	€	2.309.185	7,1%
080109 - AUSL FERRARA	471	€	1.189.508	3,8%	405	€	953.194	2,9%
080114 - AUSL ROMAGNA	705	€	2.531.194	8,1%	727	€	2.950.648	9,1%
080902 - AOSPU PARMA	266	€	1.384.245	4,4%	256	€	1.536.046	4,7%
080903 - AOSP REGGIO EMILIA	1.928	€	5.575.874	17,7%	1.743	€	4.953.137	15,2%
080908 - AOSPU BOLOGNA	1.232	€	5.416.969	17,2%	1.201	€	5.660.573	17,4%
080909 - AOSPU FERRARA	314	€	1.209.561	3,8%	279	€	1.419.801	4,4%
080960 - IRCCS I.O.R.	777	€	2.800.275	8,9%	737	€	2.938.782	9,0%
Totale IMPORTO MODENESI	9.230	€	31.422.931	100,0%	8.667	€	32.505.616	100,0%

TOTALE IMPORTO
PROVINCIA MODENA

€ 355.138.174

€
354.327.692

FUGA (AL NETTO MOB.
EXTRA-RER)

8,8%

9,2%

Casi		Importo		
2014	2015	2014	2015	FUGA MODENESI
9.230	8.667	31.422.931	32.505.616	
Casi		Importo		
2014	2015	2014	2015	TOTALE RICAVI MODENESI
104.556	103.259	355.138.174	354.327.692	
Casi		Importo		
2014	2015	2014	2015	% FUGA SUL TOTALE
8,8%	8,4%	8,8%	9,2%	

Tab. 3 – confronto attrazione Policlinico vs ambito provinciale

mdc	ATTRAZIONE		
	080104 - AUSL MODENA	080904 - AOSPU MODENA	AOSP VS AUSL
0 - DRG NON CLASSIFICATI	15,8%	38,0%	22,2%
1 - MALATTIE E DISTURBI DEL SISTEMA NERVOSO	13,4%	27,4%	14,0%
10 - MALATTIE E DISTURBI ENDOCRINI, NUTRIZIONALI E METABOLICI	25,9%	21,3%	-4,6%
11 - MALATTIE E DISTURBI DEL RENE E DELLE VIE URINARIE	13,9%	16,8%	2,9%
12 - MALATTIE E DISTURBI DELL'APPARATO RIPRODUTTIVO MASCHILE	23,7%	15,4%	-8,4%
13 - MALATTIE E DISTURBI DELL'APPARATO RIPRODUTTIVO FEMMINILE	14,3%	13,1%	-1,2%
14 - GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	19,0%	9,8%	-9,2%
15 - MALATTIE E DISTURBI DEL PERIODO NEONATALE	17,7%	7,5%	-10,2%
16 - MALATTIE E DISTURBI DEL SANGUE, DEGLI ORGANI EMOPOIETICI E DEL SISTEMA IMMUN	5,9%	15,3%	9,4%
17 - MALATTIE E DISTURBI MIELOPROLIFERATIVI E NEOPLASIE SCARSAMENTE DIFFERENZIAT	9,9%	16,9%	7,0%
18 - MALATTIE INFETTIVE E PARASSITARIE (SISTEMICHE O DI SEDI NON SPECIFICATE)	6,4%	11,4%	5,0%
19 - MALATTIE E DISTURBI MENTALI	19,3%	8,7%	-10,6%
2 - MALATTIE E DISTURBI DELL'OCCHIO	26,2%	24,4%	-1,8%
20 - ABUSO DI ALCOOL/FARMACI E DISTURBI MENTALI ORGANICI INDOTTI	80,6%	26,8%	-53,8%
21 - TRAUMATISMI, AVVELENAMENTI ED EFFETTI TOSSICI DEI FARMACI	18,7%	40,2%	21,6%
22 - USTIONI	6,3%	27,3%	21,0%
23 - FATTORI CHE INFLUENZANO LO STATO DI SALUTE ED IL RICORSO AI SERVIZI SANITARI	18,2%	22,6%	4,4%
24 - TRAUMATISMI MULTIPLI RILEVANTI	16,9%	0,0%	-16,9%
25 - INFEZIONI DA H.I.V.	25,0%	23,3%	-1,7%
3 - MALATTIE E DISTURBI DELL'ORECCHIO, DEL NASO, DELLA BOCCA E DELLA GOLA	24,4%	37,2%	12,8%
4 - MALATTIE E DISTURBI DELL'APPARATO RESPIRATORIO	9,2%	9,2%	0,0%
5 - MALATTIE E DISTURBI DELL'APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO	17,1%	10,0%	-7,1%
6 - MALATTIE E DISTURBI DELL'APPARATO DIGERENTE	11,0%	11,1%	0,1%
7 - MALATTIE E DISTURBI EPATOBILIARI E DEL PANCREAS	11,3%	31,2%	19,8%
8 - MALATTIE E DISTURBI DEL SISTEMA MUSCOLO-SCHELETRICO E DEL TESSUTO CONNETTIVO	31,0%	44,9%	13,9%
9 - MALATTIE E DISTURBI DELLA PELLE, DEL TESSUTO SOTTO-CUTANEO E DELLA MAMMELLA	10,7%	14,1%	3,4%
	18,1%	19,8%	1,7%

Tab. 4 – distribuzione attività per mdc ed ambito provinciale

mdc	MO	% su tot	BO	% su tot	FE	% su tot	PC	% su tot	PR	% su tot	RE	% su tot	ROM	% su tot	Totale
0- DRG NON CLASSIFICATI	5.917.091	5,6%	316.787	8,0%	157.935	17,5%	268.132	38,6%	297.919	40,2%	659.721	13,2%	223.506	13,2%	7.841.091
1- SISTEMA NERVOSO	2.619.057	2,5%	192.014	4,8%	13.938	1,5%	11.818	1,7%	16.319	2,2%	100.872	2,0%	86.091	5,1%	3.040.108
2- OCCHIO	1.005.947	1,0%	30.678	0,8%		0,0%	1.728	0,2%	4.849	0,7%	42.795	0,9%	10.571	0,6%	1.096.567
3- ORECCHIO, DEL NASO, DELLA BOCCA E DELLA GOLA	2.282.129	2,2%	311.484	7,8%	31.837	3,5%	220	0,0%	21.513	2,9%	260.800	5,2%	70.066	4,1%	2.978.049
4- APPARATO RESPIRATORIO	11.591.059	11,0%	158.776	4,0%	30.275	3,4%	18.275	2,6%	18.720	2,5%	297.150	5,9%	13.450	0,8%	12.127.705
5- APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO	10.655.075	10,2%	126.457	3,2%	25.406	2,8%	8.644	1,2%	13.337	1,8%	172.117	3,4%	9.799	0,6%	11.010.835
6- APPARATO DIGERENTE	6.981.226	6,7%	105.812	2,7%	21.063	2,3%	40.898	5,9%	16.057	2,2%	181.989	3,6%	19.002	1,1%	7.366.047
7- DISTURBI EPATOBILIARI E DEL PANCREAS	4.417.981	4,2%	127.964	3,2%	10.219	1,1%	193.412	27,8%	24.449	3,3%	286.220	5,7%	33.369	2,0%	5.093.613
8- SISTEMA MUSCOLO-SCHELETRICO E DEL TESSUTO CONNETTIVO	10.879.989	10,4%	1.198.666	30,2%	386.226	42,8%	81.853	11,8%	187.748	25,3%	877.172	17,5%	827.021	48,9%	14.438.676
9- PELLE, DEL TESSUTO SOTTO-CUTANEO E DELLA MAMMELLA	5.246.343	5,0%	125.422	3,2%	34.933	3,9%		0,0%	10.634	1,4%	171.549	3,4%	45.590	2,7%	5.634.471
10- DISTURBI ENDOCRINI, NUTRIZIONALI E METABOLICI	810.249	0,8%	122.492	3,1%	1.774	0,2%	6.570	0,9%	3.245	0,4%	31.199	0,6%	22.117	1,3%	997.645
11- RENNE E DELLE VIE URINARIE	6.360.924	6,1%	145.161	3,7%	31.773	3,5%	8.014	1,2%	19.270	2,6%	200.860	4,0%	96.044	5,7%	6.862.045
12- APPARATO RIPRODUTTIVO MASCHILE	903.710	0,9%	19.184	0,5%	5.689	0,6%		0,0%	2.245	0,3%	59.026	1,2%	8.287	0,5%	998.140
13- APPARATO RIPRODUTTIVO FEMMINILE	2.878.177	2,7%	83.123	2,1%	14.789	1,6%	1.479	0,2%	3.016	0,4%	73.567	1,5%	5.768	0,3%	3.059.918
14- GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	5.624.999	5,4%	99.156	2,5%	10.994	1,2%	2.363	0,3%	16.928	2,3%	171.211	3,4%	12.673	0,7%	5.938.324
15- PERIODO NEONATALE	6.873.052	6,6%	183.137	4,6%	1.677	0,2%	11.631	1,7%	37.754	5,1%	620.897	12,4%	1.341	0,1%	7.729.490
16- SANGUE, DEGLI ORGANI EMPOIETICI E DEL SISTEMA IMMUNITARIO	980.154	0,9%	4.472	0,1%	3.324	0,4%		0,0%		0,0%	50.703	1,0%	124	0,0%	1.038.778
17- MIELOPROLIFERATIVI E NEOPLASIE SCARSAMENTE DIFFERENZIATE	13.131.294	12,5%	321.626	8,1%	46.885	5,2%	8.846	1,3%	13.364	1,8%	441.693	8,8%	63.717	3,8%	14.027.426
18- MALATTIE INFETTIVE E PARASSITARIE	3.151.238	3,0%	48.251	1,2%	10.530	1,2%		0,0%	8.208	1,1%	117.575	2,3%	4.662	0,3%	3.340.464
19- MALATTIE E DISTURBI MENTALI	194.609	0,2%	1.451	0,0%		0,0%		0,0%	124	0,0%	4.135	0,1%		0,0%	200.319
20- ABUSO DI ALCOOLO/FARMACI E DISTURBI MENTALI ORGANICI INDOTTI	84.715	0,1%	7.321	0,2%	3.084	0,3%	3.084	0,4%		0,0%		0,0%	4.620	0,3%	102.824
21- TRAUMATISMI, AVVELENAMENTI ED EFFETTI TOSSICI DEI FARMACI	927.460	0,9%	182.029	4,6%	44.563	4,9%	21.656	3,1%	24.180	3,3%	117.236	2,3%	88.134	5,2%	1.405.258
22- USTIONI	24.895	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1.716	0,0%	3.184	0,2%	29.795
23- FATTORI CHE INFLUENZANO LO STATO DI SALUTE ED IL RICORSO AI SERVIZI SAN.	828.803	0,8%	26.438	0,7%	15.186	1,7%	6.483	0,9%	1.395	0,2%	32.271	0,6%	14.095	0,8%	924.671
24- TRAUMATISMI MULTIPLI RILEVANTI	103.805	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	103.805
25- INFEZIONI DA H.I.V.	448.202	0,4%	35.038	0,9%		0,0%		0,0%		0,0%	31.248	0,6%	29.327	1,7%	543.815
Totale complessivo	104.922.182	100%	3.972.938	100%	902.101	100%	695.105	100%	741.274	100%	5.003.721	100%	1.692.557	100%	117.929.878
Tetti regionali	99.815.219		3.216.615		1.013.891		570.335		443.471		5.138.701		1.338.477		111.536.709
Variazione rispetto ai tetti	5.106.963		756.323		-111.790		124.769		297.803		-134.979		354.080		6.393.169
Percentuale DRG alta complessità sul totale	37,8%		41,7%		34,3%		68,9%		59,5%		51,1%		54,2%		39,9%

Tab. 5 – trapianti

- TRAPIANTI DI FEGATO (DRG 480)	CASI				VALORIZZAZIONE			
	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %
MODENA	16	19	3	18,8%	1.072.529	1.307.249	234.719	21,9%
EMILIA ROMAGNA al netto MODENA	11	13	2	18,2%	765.305	920.372	155.068	20,3%
FUORI REGIONE EMILIA ROMAGNA	11	9	-2	-18,2%	771.397	705.071	-66.326	-8,6%
STATI ESTERI								
TOTALE	38	41	3	7,9%	2.609.231	2.932.692	323.461	12,4%
<i>di cui Casi Rene + Fegato</i>	1	2						

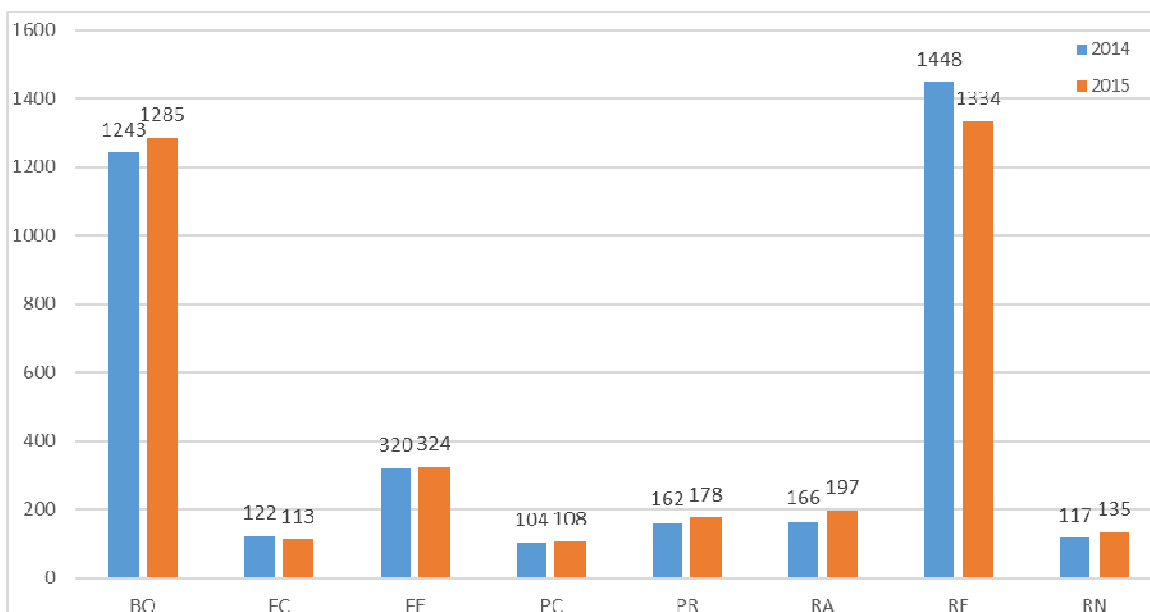
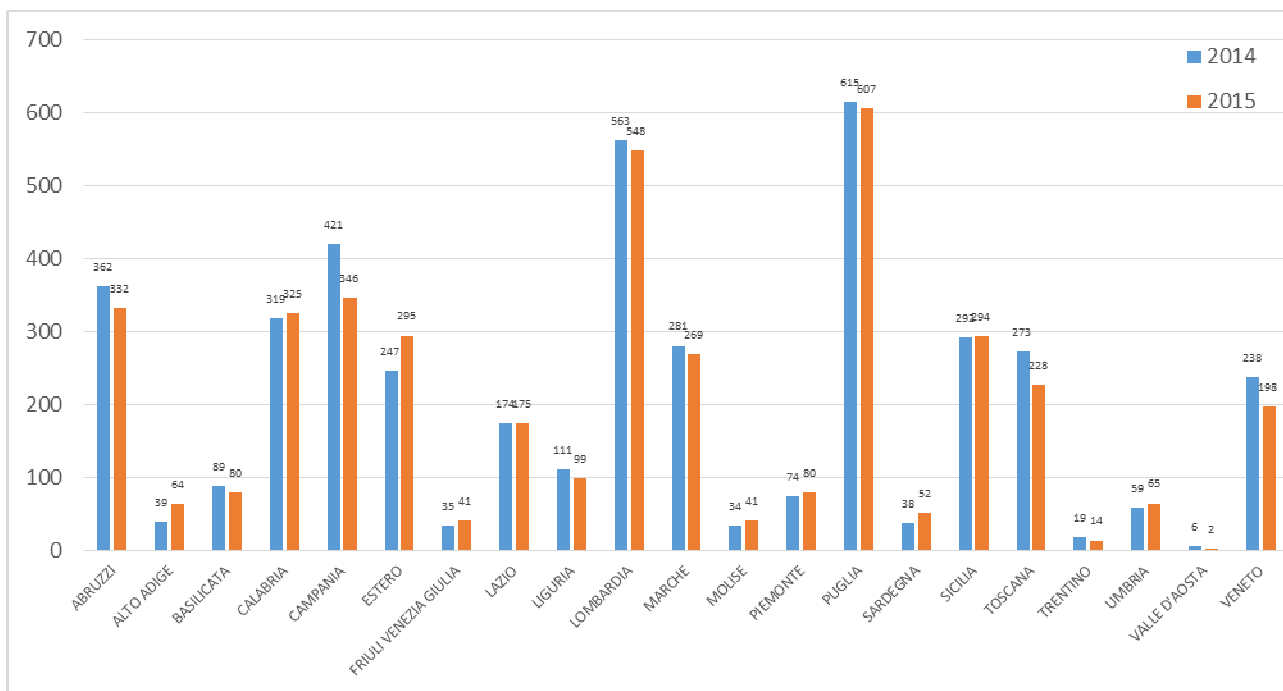
- TRAPIANTO RENALE (DRG 302)	CASI				VALORIZZAZIONE			
	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %
MODENA	14	15	1	7,1%	496.771	532.254	35.484	7,1%
EMILIA ROMAGNA al netto MODENA	1	4	3	300,0%	35.484	141.935	106.451	300,0%
FUORI REGIONE EMILIA ROMAGNA	11	9	-2	-18,2%	390.320	319.353	-70.967	-18,2%
STATI ESTERI								
TOTALE	26	28	2	7,7%	922.574	993.542	70.967	7,7%

- TRAPIANTO di MIDOLLO (DRG 481)	CASI				VALORIZZAZIONE			
	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %
MODENA	48	39	-9	-18,8%	3.146.835	2.534.939	-611.895	-19,4%
EMILIA ROMAGNA al netto MODENA	8	7	-1	-12,5%	554.442	447.947	-106.494	-19,2%
FUORI REGIONE EMILIA ROMAGNA	4	9	5	125,0%	257.060	575.932	318.873	124,0%
STATI ESTERI								
TOTALE	60	55	-5	-8,3%	3.958.336	3.558.819	-399.517	-10,1%

- CATARATTA (DRG 39)	CASI				VALORIZZAZIONE			
	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %
MODENA	56	51	-5	-8,9%	60.847	54.432	-6.415	-10,5%
EMILIA ROMAGNA al netto MODENA	1		-1	-100,0%	1.208		-1.208	-100,0%
FUORI REGIONE EMILIA ROMAGNA	58	66	8	13,8%	60.861	70.011	9.150	15,0%
STATI ESTERI	2	1	-1	-50,0%	2.128	958	-1.170	-55,0%
TOTALE	117	118	1	0,9%	125.044	125.401	357	0,3%

TRAPIANTI DI PELLE (DRG Da 263 a 266)	CASI				VALORIZZAZIONE			
	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %	12 mesi 2014	12 mesi 2015	VAR. ASS:	VAR. %
MODENA	948	964	16	1,7%	1.826.656	1.917.580	90.924	5,0%
EMILIA ROMAGNA al netto MODENA	59	70	11	18,6%	121.915	138.662	16.747	13,7%
FUORI REGIONE EMILIA ROMAGNA	49	67	18	36,7%	118.892	141.424	22.532	19,0%
STATI ESTERI	1	1			1.736	1.854	118	6,8%
TOTALE	1.057	1.102	45	4,3%	2.069.199	2.199.521	130.321	6,3%

Tab. 6 – attrazione



Tab. 7 - indicatori attività

Indicatore	12 mesi 2014	12 mesi 2015	Δ	Δ (%)
Posti letto medi	576,8	586,9	+10,1	+1,75 %
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	27.477	27.680	+203	+0,74 %
Ricovero d'urgenza	12.725	12.754	+29	+0,23 %
Trasferiti da altri reparti	53	65	+12	+22,64 %
Dimessi e Trasferiti (da movimento degenti)	27.530	27.791	+261	+0,95 %
Deceduto	850	884	+34	+4,00 %
Dimissione ordinaria al domicilio	24.486	24.792	+306	+1,25 %
Dimissione protetta presso strutt. extraospedaliere (RSA...)	610	677	+67	+10,98 %
Dimissione protetta con attivazione di assistenza domiciliare integrata (ADI)	364	287	-77	-21,15 %
Dimissione volontaria	231	221	-10	-4,33 %
Trasferito ad altro ospedale per acuti pubblico o privato	651	569	-82	-12,60 %
Trasferito ad altro regime di ricovero nell'ambito dello stesso istituto	2	24	+22	+1.100,00 %
Trasferito ad un istituto pubblico o privato di riabilitazione	335	326	-9	-2,69 %
Trasferiti in uscita	1	4	+3	+300,00 %
Tasso di Occupazione Posti Letto	86,98 %	86,28 %	-0,7 %	-0,80 %
Tasso di Occupazione Posti Letto (sul pazienti assistiti)	88,74 %	87,82 %	-0,92 %	-1,04 %
Indice di Turn Over	1	1,1	+0,1	+6,00 %
Indice di Rotazione	48,3	47,7	-0,5	-1,10 %
Giornate di Degenza Osservate	186.150	189.535	+3.385	+1,82 %
DMD Osservata	6,8	6,8	+0,1	+0,89 %
Totale Attrazione	5.387	5.477	+90	+0,02 %
Modena	22.142	22.310	+168	+0,76 %
Attrazione intraregione	2.440	2.527	+87	+3,57 %
Attrazione extraregione	2.767	2.734	-33	-1,19 %
Stranieri	180	216	+36	+20,00 %
Punti DRG	32.595	32.825	+230	+0,70 %
Peso medio DRG chirurgici	0,97	0,94	-0,03	-3,10 %
Giornate di degenza oltre soglia	14.652	17.017	+2.365	+16,14 %
Valore medio DRG per Ricovero	4.167 €	4.168 €	+1 €	+0,02 %
Peso medio	1,23	1,23	-	0,00 %
Peso medio DRG chirurgici	1,44	1,44	-	0,00 %
Casti oltre soglia	1.702	1.796	+94	+5,52 %

Tab. 8 – tempi attesa

Prestazione	AOSPU MO		Provincia MO		% Incidenza
	N. erogate	T. attesa (gg)	N. erogate	T. attesa (gg)	%
ATTIVITA' STRUMENTALI					
ECG da sforzo					
89.41 - T. CARDIOVASCOLARE DA SFORZO CON PEDANA MOBILE	961	47	1237	40	43.72%
89.43 - T. CARDIOVASCOLARE DA SFORZO CON CICLOERGOMETRO	222	87	3663	53	5.71%
Elettrocardiogramma Holter					
89.50 - ECG DINAMICO	1589	65	4918	73	24.42%
Elettrocardiogramma					
89.52 - ECG	5926	111	59672	54	9.03%
Colonscopia					
45.23 - COLONSCOP CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	1230	114	7322	100	14.38%
45.24 - SIGMOIDOSCP CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	2	5	19	80	9.52%
45.25 - BPS (ENDOSCOPICA) INTESTINO CRASSO	366	73	611	97	37.46%
45.42 - POLIPECTOMIA ENDOSCOPICA INTESTINO CRASSO	372	107	1286	142	22.44%
Audiometria					
95.41.1 - Es AUDIOMETRICO TONALE	6118	37	8979	36	40.52%
Fondo Oculare					
95.09.1 - Es FUNDUS OCULI	346	21	5131	54	6.32%
Gastroscopia					
45.13 - EGD	680	65	4245	82	13.81%
45.16 - EGD CON BPS	1095	75	2802	82	28.10%
Esame clinico strumentale delle mammelle					
851901 - ESAME CLINICO-STRUMENTALE DELLE MAMMELLE	47	28	51	1	47.96%
TOT ATTIVITA' STRUMENTALI	18954		99936		15.94%

PRIME VISITE					
Visita Ginecologica					
89.26.1 - PRIMA VISITA GINECOLOGICA	2682	39	14214	43	15.87%
Visita Cardiologica					
89.7A.3 - PRIMA VISITA CARDIOLOGICA	2274	72	34985	49	6.10%
Visita Dermatologica					
89.7A.7 - PRIMA VISITA DERMATOLOGICA/ALLERGOLOGICA	9511	33	40449	38	19.04%
Visita gastroenterologica					
89.7A.9 - PRIMA VISITA GASTROENTEROLOGICA	1688	101	3128	58	35.05%
Visita Ortodontica Protesica conservativa					
89.7B.5 - PRIMA VISITA ODONTOSTOMATOLOGICA / MAXILLOFACCIALE	1590	80	7411	110	17.66%
Visita Oncologica					
89.7B.6 - PRIMA VISITA ONCOLOGICA	1299	0	710	9	64.66%
Visita Ortopedica					
89.7B.7 - PRIMA VISITA ORTOPEDICA	3204	115	25007	73	11.36%
Visita Otorinolaringoiatrica					
89.7B.8 - PRIMA VISITA OTORINOLARINGOIATRICA	1579	78	25787	39	5.77%
Visita Pneumologica					
89.7B.9 - PRIMA VISITA PNEUMOLOGICA	3644	33	5257	47	40.94%
Visita Urologica					
89.7C.2 - PRIMA VISITA UROLOGICA/ANDROLOGICA	2215	56	15999	56	12.16%
Visita Oculistica					
95.02 - ES COMPLESSIVO OCCHIO	2686	68	59630	61	4.31%
TOT PRIME VISITE	32372		232577		12.22%

RADIOLOGICA						
Ecocolordoppler Cardioaco						
88.72.3 - E(C)DGRF CARDIACA	4377	80	18973	62	18.75%	
Ecografia Mammella						
88.73.1 - ECO MAMMELLA (bilaterale)	4721	63	13239	12	26.29%	
88.73.2 - ECO MAMMELLA (monolaterale)	319	61	347	8	47.90%	
Eco addome						
88.74.1 - ECO ADDOME SUPERIORE	4349	89	11281	25	27.82%	
88.75.1 - ECO ADDOME INFERIORE	95	20	4716	10	1.97%	
88.76.1 - ECO ADDOME COMPLETO	3526	56	31632	44	10.03%	
Ecografia ostetrica e ginecologica						
88.78 - ECO OSTETRICA	856	25	5780	46	12.90%	
88.78.2 - ECO GINECOLOGICA	2	0	442	42	0.45%	
88.78.3 - ECOGRAFIA OSTETRICA MORFOLOGICA	143	33	1775	40	7.46%	
88.79.7 - ECO TRANSVAGINALE	2189	45	7032	72	23.74%	
887801 - TEST COMBINATO	131	0	677	15	16.21%	
Mammografia						
87.37.1 - MAMMOGRF BILATERALE	4478	121	10882	56	29.15%	
87.37.2 - MAMMOGRF MONOLATERALE	702	133	956	21	42.34%	
RMN Addome						
88.95.1 - RM ADDOME SUPERIORE	330	52	318	24	50.93%	
88.95.2 - RM ADDOME SUPERIORE, S/e con C	864	64	546	6	61.28%	
88.95.4 - RM ADDOME INFERIORE E SCAVO PELVICO	157	39	173	11	47.58%	
88.95.5 - RM ADDOME INFERIORE E SCAVO PELVICO, S/e con C	409	43	177	3	69.80%	

Spirometria					
89.37.1 - SPIROMETRIA SEMPLICE	538	33	10518	61	4.87%
89.37.2 - SPIROMETRIA GLOBALE	840	23	915	55	47.86%
Tac Torace					
87.41 - TC TORACE	1034	57	1850	14	35.85%
87.41.1 - TC TORACE, S/e con C	3216	46	3477	11	48.05%
Tac Addome					
88.01.1 - TC ADDOME SUPERIORE	37	31	323	6	10.28%
88.01.2 - TC ADDOME SUPERIORE, S/e con C	430	83	3037	8	12.40%
88.01.3 - TC ADDOME INFERIORE	12	26	305	4	3.79%
88.01.4 - TC ADDOME INFERIORE, S/e con C	28	50	2811	7	0.99%
88.01.5 - TC ADDOME COMPLETO	289	27	307	23	48.49%
88.01.6 - TC ADDOME COMPLETO, S/e con C	3003	47	1504	21	66.63%
Tac Bacino					
88.38.5 - TC BACINO	102	15	158	11	39.23%
TOT RADIODIAGNOSTICA	37177		134151		21.70%
TOTALE GENERALE					
	88503		466664		15.94%

B Obiettivi di attività dell'esercizio 2015 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2015 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. 901/2015, in particolare nell'ALLEGATO B.2 "SOSTENIBILITA' DEL SISTEMA DEI SERVIZI SANITARI E SOCIALI INTEGRATI".

1.1 Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e di ricovero ospedaliero

L'azienda Ospedaliera di Modena in merito alla DRG 1056 del 27 luglio del 2015 ha posto in campo:

- una struttura operativa funzionale per la gestione delle liste di attesa. Tale struttura collabora con il team multiprofessionale e il responsabile unitario dell'accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali dell'AUSL di Modena per il contenimento dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche monitorate. Tale collaborazione ha permesso il miglioramento del ciclo di prenotazione dei controlli, con interventi tesi a facilitare il percorso dei cittadini; la corretta gestione delle agende di prenotazione e l'individuazione di soluzioni

personalizzate, permettendo un contenimento delle liste di attesa oggetto di monitoraggio e portando la provincia di Modena da luglio a dicembre 2015 tra le prime 4 in regola con gli obiettivi regionali;

- l'analisi dei percorsi per la semplificazione delle codifiche nelle agende di primo accesso, tutt'ora in corso;
- il riesame dei percorsi interni in merito alla presa in carico dei cittadini per la prenotazione dei controlli, tutt'ora in corso;
- l'abbattimento delle liste di attesa per le prestazioni con tempi di attesa superiori ai 30 giorni per le prime visite e ai 60 giorni per le prestazioni strumentali, attraverso sistemi di sviluppo dell'offerta, tutt'ora in corso;
- la revisione dell'offerta radiologica per la presa in carico dei pazienti oncologici e interni, tutt'ora in corso;
- l'analisi dei Day Service presenti in Azienda, la revisione della procedura interna al fine di sviluppare nuovi protocolli che facilitino il trasferimento in regime ambulatoriale delle prestazioni inappropriate, con particolare attenzione all'attivazione di Day Service oncologici.

1.3 Tra prevenzione e promozione della salute

L'AOU Policlinico, in coerenza con gli obiettivi e le strategie previste dal Piano Regionale della Prevenzione 2015-2018, ha proseguito nelle attività avviate negli anni precedenti, ma ha anche aderito al Programma provinciale "Promozione della salute nell'azienda" promosso dalla AUSL di Modena con l'obiettivo di realizzare azioni finalizzate a promuovere la salute dei propri lavoratori e incoraggiare sani stili di vita.

Gli interventi specifici oggetto del programma sono stati:

1. Azioni di carattere generale

- la messa a disposizione dei lavoratori di materiali informativi della AUSL, dei servizi sanitari regionale e nazionale, del Ministero della Salute, di altre istituzioni pubbliche ed associazioni qualificate
- interventi di promozione della salute individuali per i singoli lavoratori realizzati dal medico competente nell'ambito delle visite mediche previste dal protocollo di sorveglianza sanitaria
-

2. Contrasto all'abuso di alcol

- applicazione del regolamento interno e divieto di distribuzione di bevande alcoliche nel servizio bar/ristorazione interno e nella mensa esterna convenzionata

3. *Contrasto all'abitudine al fumo di tabacco*

- organizzazione di corsi per smettere di fumare all'interno dell'azienda (**in corso**)
- partecipazione al concorso dell'AUSL di Modena "Scommetti che smetti"

4. *Sana alimentazione*

- mensa aziendale con pasti con frutta e verdura
- mensa aziendale con pane a basso contenuto di sale e pane integrale
- disponibilità di sale iodato per gli utenti della mensa aziendale
- corso di formazione per il personale della mensa
- **2012-2015 adesione alla campagna per l'utilizzo di sale iodato "SINU"** nell'ambito della ristorazione per i pazienti

5. *Promozione dell'attività fisica e della corretta postura*

- promozione dell'uso delle scale come valida alternativa agli ascensori
- incentivazione dell'uso della bicicletta per recarsi al lavoro
- attività di rieducazione posturale per contrastare le problematiche dovute alle posture scorrette, anche collegate alla sedentarietà

6. *Prevenzione oncologica*

- promozione dello screening delle neoplasie del collo dell'utero
- promozione dello screening delle neoplasie della mammella
- promozione dello screening delle neoplasie del colon retto
- promozione dello screening delle neoplasie della prostata

7. *La promozione di vaccinazioni raccomandate per lavoratori in condizioni di rischio per specifiche patologie*

- epatite B, rosolia, varicella, morbillo, parotite, influenza, malattie pneumococciche

8. *Altre iniziative*

- Progetto Galatea – "Curare i curanti" (Emilia-Romagna) condotto in collaborazione con l'Azienda USL della Romagna con l'obiettivo di creare percorsi terapeutici a disposizione dei professionisti della salute che incorrano in episodi di sofferenza psichica o condotte di abuso/dipendenza.

1.5 Piattaforme logistiche ed informatiche più forti

Le attività svolte nell'ambito delle architetture e degli applicativi ICT hanno seguito le indicazioni contenute nel piano 2015-2017 per l'innovazione in ICT, con particolare attenzione ai progetti assegnati a CUP 2000, per i quali è stata fornita la massima disponibilità sia in fase di programmazione e pianificazione sia in termini di controllo dei risultati raggiunti, come da verbali quadrimestrali redatti e firmati per conto dell'azienda dal competente servizio (STI).

Nel corso del 2015 sono state svolte numerose attività per aumentare il conferimento a SOLE e quindi al FSE dei referti prodotti, con particolare attenzione ai referti radiologici digitalizzati ed agli esami di laboratorio, nonché all'introduzione delle prescrizioni dematerializzate delle attività di specialistica ambulatoriale. Per quanto riguarda i sistemi di accesso è stato rinnovato completamente il sito Internet aziendale, aumentando la fruibilità delle informazioni agli utenti attraverso una semplificazione dell'impaginazione ed un design più 'user friendly' e adattabile ai diversi dispositivi (smartphone, Tablet, ...) in quanto prodotto con tecnologia 'Responsive'.

I nuovi applicativi introdotti o in via di introduzione sono stati acquisiti utilizzando gare regionali o nazionali e i nuovi progetti sono stati discussi, quando non di livello regionale come il GRU, o in ambito interaziendale o di area vasta, quale Archiflow per la gestione del protocollo in condivisione con AUSL di Modena, per favorire i processi di integrazione ed interoperabilità degli applicativi e realizzare economie di scala nella gestione post vendita ed evolutiva.

La dematerializzazione dell'intero ciclo passivo ha visto nel 2015 la conclusione della prima parte del progetto secondo il piano regionale, con l'introduzione a regime della fatturazione elettronica, e proseguirà nel 2016 con il completamento della digitalizzazione del ciclo passivo, tramite l'introduzione della dematerializzazione degli ordini e dei documenti di trasporto, mantenendo l'allineamento con la pianificazione regionale.

Nelle more degli sviluppi dell'integrazione tra Modena e Reggio Emilia in ambito CUP e ALP, su questo secondo ambito è stata migliorata l'accessibilità ai servizi da parte dell'utenza tramite l'introduzione della prenotazione on line attraverso il portale Internet aziendale

I flussi informativi associati al sistema TS e al sistema NSIS di competenza aziendale, SDO, ASA, PS, CEDAP, AFO, FED, DIME, Hospice, incarichi medici prescrittori, assegnazioni ricettari, sono costantemente erogati secondo le tempistiche previste dai servizi aziendali incaricati (STI, CDG).

La prescrizione dematerializzata ha avuto avvio per la specialistica nel terzo trimestre del 2015 ed ha raggiunto il 50% delle prescrizioni informatizzate a fine dicembre, con un trend in crescita verso i valori medi regionali che saranno raggiunti entro il primo quadrimestre 2016, mentre, in linea con le altre aziende ospedaliere della regione, la prescrizione dematerializzata per la farmaceutica verrà attivata nel corso del 2016.

Per quanto riguarda i servizi di refertazione digitale su prestazioni di diagnostica per immagini, nel corso del 2015 si è proceduto all'aggiornamento della infrastruttura tecnologica, in particolare del RIS, che

nella nuova versione è in grado di conferire alla rete SOLE tutti i referti digitali. Il nuovo RIS è entrato in produzione a gennaio 2016 ed è previsto per marzo 2016 l'avvio del conferimento dei referti digitali, dopo i test programmati con CUP 2000, in conformità alle tempistiche pianificate con fornitore.

Sul fronte degli applicativi amministrativi, il personale del Policlinico ha partecipato in modo costruttivo e continuo alle attività per la definizione delle voci necessarie per la strutturazione della piattaforma GRU, Gestione Risorse Umane, il cui esito finale consisterà in tabelle di riferimento che verranno poste alla valutazione delle direzioni generali delle aziende sanitarie nel primo trimestre 2016.

Nell'ambito degli obiettivi assegnati non sono di competenza delle aziende ospedaliere ma delle aziende USL quelli relativi a Scheda Sanitaria Individuale (SSI), Anagrafe Regionale Assistiti (ARA), 118 e Centrali Operative.

1.6 Gestione del patrimonio e delle attrezzature

Patrimonio immobiliare:

Riguardo agli interventi post sisma l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena sta proseguendo gli interventi di miglioramento del "Monoblocco" ospedaliero avviati prevalentemente con l'impiego dei finanziamenti EUSF nel 2013 (per circa 14 milioni di euro).

Si è quindi proceduto alla presentazione dei progetti preliminari nel 2014 finalizzati all'ottenimento dei finanziamenti di cui alla Programma Opere Pubbliche Piano Annuale 2013-2014 per gli edifici C, D, E, H, G.

Sono stati ottenuti, tra la fine del 2014 e l'inizio del 2015, dalla competente Struttura Commissariale tutti i pareri di congruità dei progetti presentati, e si è proceduto all'avvio delle gare di appalto integrato per un importo totale indicativo di 25 milioni di euro complessivi e circa 26.000 mq di superficie.

Nel corso del 2015 sono state avviate le fasi di aggiudicazione alle imprese concorrenti e ad oggi si sono quasi concluse e si sta procedendo alla "Verifica" dei progetti definitivi ed esecutivi ai fini della presentazione alla Regione per i previsti ulteriori: "Pareri di Congruità Definitivi" e la conferma dei finanziamenti.

Si prevede di iniziare le opere in appalto, dei cinque lotti, entro giugno 2016 e terminare entro il 2018.

Al termine di questi interventi molte parti storiche del Policlinico saranno state sottoposte a miglioramento sismico con un forte incremento del livello di sicurezza degli edifici ed un totale rinnovamento tecnologico, funzionale, di prevenzione incendi ed energetico. Nelle aree di intervento sarà effettuato infatti un rinnovo complessivo delle finiture edili ed impiantistiche con particolare attenzione alla limitazione della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali ed impiantistici.

Alcuni interventi antisismici aventi le caratteristiche di cui sopra, ovvero effettuati sia sulle parti strutturali che non strutturali sono stati portati a termine nel corso del 2015, per quanto attiene due

piani del corpo C (il secondo ed il terzo adibiti a degenze) ed il piano quarto del corpo E la cui antisismica è stata implementata ed integrata a seguito delle sopraggiunte integrazioni normative (60% della resistenza sismica di un edificio nuovo).

Inoltre, nel giugno 2015 è stato presentato il progetto preliminare del nuovo edificio Materno Infantile che prevederà la ricollocazione dei reparti di ostetricia e ginecologia comprensivi di sale travaglio parto e sale operatorie, nonché la collocazione di un nuovo pronto soccorso pediatrico e la creazione di nuovi ambulatori anche per il centro di procreazione medicalmente assistita. L'edificio sarà costituito da nr 4 piani fuori terra e sarà collegato all'ospedale esistente pur avendo un accesso esterno indipendente. Si tratterà di una struttura tecnologicamente avanzata che risponderà a tutti i requisiti funzionali, igienico sanitari, energetici e tecnologici più evoluti nel campo sanitario. L'investimento previsto è di circa 28 milioni, comprensivo di arredi ed attrezzature, per circa 14.700 mq di superficie lorda. Il progetto è stato approvato sia dalla struttura Tecnica del Commissario Delegato che dalla Direzione Generale Sanità ed è stato avviato l'iter per attivare le procedure per la gara di progettazione definitiva ed esecutiva. Si prevede di avviare l'appalto entro l'inizio del 2018 e di terminare le opere, comprensive di collaudi, entro il 2020.

I progetti preliminari o i piani di fornitura sono stati inviati entro le date programmate dal competente Servizio Regionale.

Con riferimento al costo/mq della manutenzione, i dati del costo medio regionale 2015 non sono ancora noti. L'anno scorso, l'azienda era in linea precisa con la media regionale; quest'anno, nonostante un lieve aumento, si ritiene di essere ancora molto prossimi alla media regionale e comunque con uno scarto assolutamente ricompreso nel 10%.

La verifica di vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali è stata condotta in senso complessivo su tutti gli edifici aziendali. Data la numerosità delle situazioni da valutare nel dettaglio è ancora in corso di completamento.

Politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale

L' Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena si è impegnata nel corso degli anni a perseguire le azioni possibili per un uso più razionale dell'energia e una corretta gestione delle politiche ambientali, in coerenza con gli indirizzi dei competenti servizi regionali. Si riassumono di seguito le attività ed i risultati conseguiti nel corso dell'anno 2015:

- convenzioni Intercent-ER relative alle forniture energetiche: confermata l'adesione per tutto il patrimonio immobiliare aziendale;
- monitoraggio energetico: forniti i dati richiesti dal Gruppo Regionale Energia;

- sensibilizzazione: proseguita la campagna “lo spengo lo spreco”;
- risparmio energetico:
 - o proseguita adozione di tecnologie volte all’utilizzo razionale dell’energia (inverter, rilevatori di presenza, lampade a LED, ecc.);
 - o in corso di completamento l’impianto di cogenerazione (in fase di collaudo);
 - o prosecuzione della trasformazione a portata variabile linee fluidi termovettori.

Corretta gestione ambientale dei rifiuti sanitari

Il Policlinico persegue una politica di riduzione dell’impatto della produzione dei rifiuti attraverso iniziative di sensibilizzazione e formazione del personale alla raccolta differenziata e di controllo delle conformità della gestione di tutti i rifiuti, anche in relazione alla sicurezza degli operatori. E’ attivo fin dal 2006 il progetto “Il Policlinico si Differenzia” con lo scopo di contenere la produzione dei rifiuti e raggiungere standard ottimali di preselezione degli stessi. Negli anni passati è stato attivato un piano di formazione rivolto a tutti i dipendenti che ha suscitato notevole attenzione ed è stata curato l’allestimento di cartellonistica personalizzata per le varie realtà organizzative.

L’andamento della produzione di rifiuti sanitari (kg) negli ultimi 2 anni è riportato nel seguente schema:

cer	Azienda Policlinico Modena Peso Rifiuti pericolosi Kg	anno 2014	anno 2015
060205*	ALTRE BASI	0,0	4,0
060404*	rifiuti contenenti mercurio	6,0	4,0
090101*	soluzioni di sviluppo e attivanti a base acquosa	131,9	81,0
150202*	assorbenti, materiali filtranti, contaminati da sostanze pericolose	903,0	1.327,0
160211*	App contenenti HCFC/HFC	1.107,0	779,0
160213*	apparecchiature fuori uso (video)	1.650,0	2.483,0
160504*	gas in contenitori a pressione (compresi gli halon) contenenti sostanze pericolose	34,0	23,0
160506*	sostanze chimiche varie	0,0	16,0
160601*	batterie al piombo	1.020,0	870,0
160602*	pile al nichel	73,3	25,0
180103*	rifiuti a rischio infettivo	467.465,95	473.113,82
180106*	sostanze chimiche pericolose (AP dal 2006 al 2008)- solido	53	46
180106*	sostanze chimiche pericolose - liquido	43.978,0	43.318,0
180108*	farmaci citotossici e citostatici	4065,7	3568,0
	tot. pericolosi Kg MUD	520.487,8	525.657,8
	Azienda Policlinico Modena Peso Rifiuti non pericolosi Kg	anno 2014	anno 2015
080318	Toner per stampa esauriti diversi dal 080317*	1.875,0	2.615,0
090108	carta e pellicole per fotografia non contenenti argento	26.000,0	0,0

150101	imballaggi di carta e cartone	167.760,0	163.130,0
150102	imballaggi in plastica	51.900,0	48.280,0
150107	imballaggi vetro chiaro	164.960,0	129.160,0
150107	imballaggi vetro scuro	3.650,0	3.900,0
150203	assorbenti indumenti contaminati, diversi dal 150202*	154,0	214,0
160214	app. fuori uso	4.128,0	5.905,0
160604	batterie alcaline	380,0	360,0
170403	Piombo	510,0	245,0
170405	ferro e acciaio	0,0	840,0
180104	rifiuti sanitari non pericolosi	6.015,2	5.026,0
180107	sostanze chimiche diverse dalla voce 180106*	125,0	0,0
180109	medicinali scaduti	716,0	352,0
190904	carbone attivo esaurito per potabilizzazione acqua	6,0	13,0
190905	resine a scambio ionico (filtri)	454,0	486,0
200101	carta documenti	0,0	16.080,0
200108	organici	31.150,0	43.000,0
200140	Metallo	2.850,0	2.900,0
200301	R S U "non differenziati"	416.340,0	451.200,0
200307	rifiuti ingombranti	18.480,0	25.610,0
	tot. non pericolosi Kg	897.453,2	899.316,0

Nell'anno 2015 si sono avuti i seguenti aggiornamenti circa la gestione dei rifiuti:

- dal 01/10/2015 è stato avviato il nuovo contratto per lo smaltimento dei rifiuti sanitari (come da convenzione I.C.)
- si è avuto un lieve aumento della produzione dei rifiuti a rischio infettivo a fronte dell'aumento del numero degli interventi chirurgici totali (+889 nel 2015 rispetto al 2014)
- sono stati eliminati dal 01 Ottobre i contenitori monouso in polipropilene che rappresentavano il 35% dei contenitori totali; circa 2000 Kg /mese di rifiuto NON prodotto
- da metà ottobre 2015 si è trasferita al N.O.C.S.A.E. l'U.O. di Urologia (produttori di circa 600 Kg di rifiuti/mese)
- da dicembre 2015 concordato nuovo protocollo di smaltimento rifiuti urbani della degenza di Ostetricia.

La raccolta differenziata dei rifiuti urbani assimilabili

La raccolta differenziata dei rifiuti urbani assimilabili ha subito un lieve calo da attribuire in parte a:

- riduzione dei flaconi in vetro utilizzati per contenere le soluzioni idratanti EV, sostituite con contenitori in plastica
- aumento dei rifiuti urbani NON differenziati
- calo di attenzione da parte degli operatori nella selezione dei rifiuti urbani

TABELLA: PERCENTUALE RIFIUTI SOTTOPOSTI A RACCOLTA DIFFERENZIATA

	anno 2013	anno 2014	anno 2015
imballaggi di carta e cartone	181200	167760	179.210
imballaggi in plastica	65.820	51.900	48.280
imballaggi vetro chiaro e scuro	178.280	168.610	133.060
rifiuti ingombranti	54.540	18.480	25.610
Organici	40.900	31.150	43.000
Metallo	2.760	2.850	2.900
pile alcaline	340	380	230
urbani "non differenziati"	543.910	416.340	451.200
totale	1064650	854240	880360
tot differenziata	520740	437900	429160
% Raccolta Differenziata	48,91%	51,26%	48,75%

Sono stati programmati nel 2016 degli incontri di formazione con le U.O. per condividere i dati di produzione e richiamare l'attenzione degli operatori per una migliore e più attenta selezione dei rifiuti urbani e ad un corretto utilizzo dei contenitori per rifiuti a rischio infettivo.

Riduzione del rischio di contaminazione dei rifiuti urbani con traccianti radioattivi utilizzati nelle attività sanitarie

L'AOU di Modena (in particolare il Settore Igiene ospedaliera in stretta collaborazione con il Servizio di Fisica sanitaria) sta proseguendo nel progetto specifico di riduzione del rischio di contaminazione dei rifiuti urbani con traccianti radioattivi utilizzati nelle attività sanitarie, mediante l'azione di informazione e sensibilizzazione degli operatori e dei pazienti, il monitoraggio e la migliore selezione dei rifiuti infettivi e urbani contaminati da materiali radioattivi.

Monitoraggio della produzione per centri di costo e indicatori

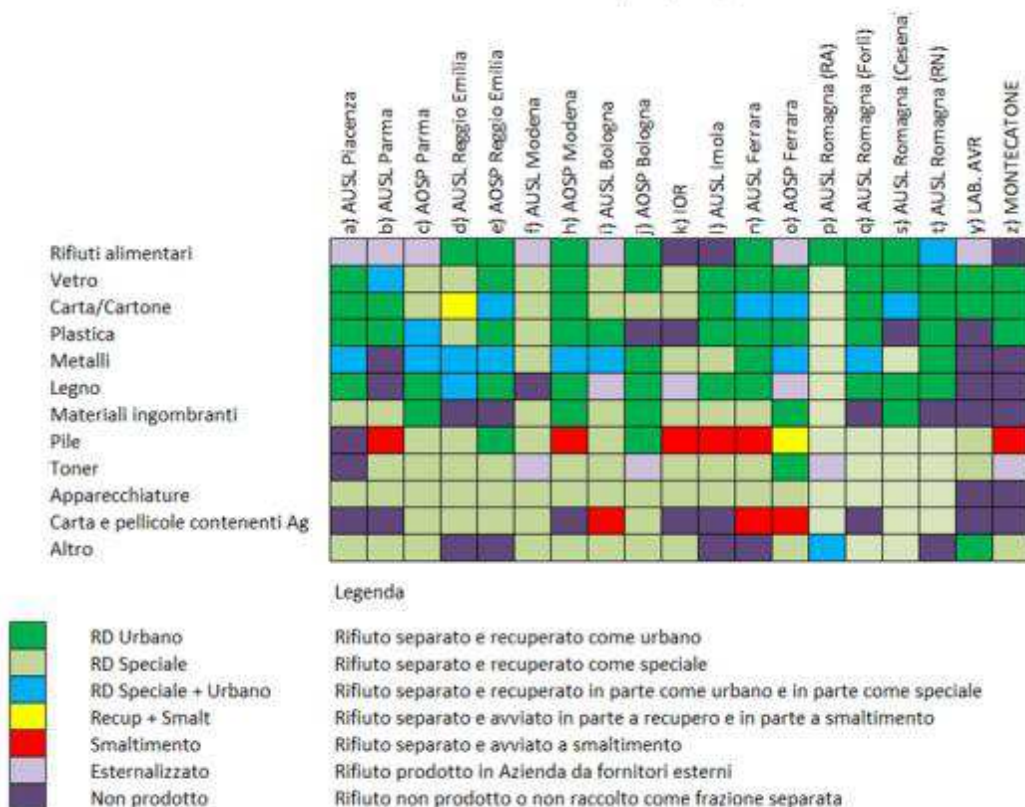
Dall'analisi dei dati aziendali risulta evidente che tra le prime 10 strutture che registrano la maggior produzione (ad eccezione del reparto di TIPO e Malattie infettive) si collocano servizi non dotati di posti letto (es. Blocchi operatori, laboratori e dialisi).

La disponibilità di questi dati sta sostenendo un'analisi svolta in collaborazione con il gruppo di coordinamento regionale sul tema, finalizzata alla individuazione di indicatori più specifici per il monitoraggio della produzione dei rifiuti in correlazione all'attività svolta, che dovrebbero consentire confronti affidabili tra le performance delle 17 Aziende sanitarie regionali.

In particolare i nuovi indicatori sulla produzione di rifiuti a rischio infettivo dovrebbero risultare più accurati e specifici non tenendo conto solo dei posti letto e delle giornate di degenza, ma anche dell'impatto dei servizi sulla produzione complessiva.

Si riportano sotto alcune Tabelle di confronto tra le performance delle Aziende sanitarie della regione tratte dalla relazione "La produzione dei rifiuti sanitari in Emilia-Romagna - Dati al 31/12/2014" della Direzione Generale Sanità e Politiche sociali - Servizio Strutture Sanitarie:

Tabella 5 - Rifiuti avviati a recupero (2014)



L'AOU di Modena risulta tra le Aziende più virtuose nell'avvio a recupero delle frazioni differenziate come rifiuto urbano (al servizio pubblico di raccolta).

Tabella 6 – Importo TARSU/TIA/TARES (€)

Azienda	Anno				
	2010	2011	2012	2013	2014
a) AUSL Piacenza			414.475	455.855	442.520
b) AUSL Parma	384.652	390.745	394.952	370.500	408.093
c) AOSP Parma	420.219	401.196	396.658	449.809	433.998
d) AUSL Reggio Emilia	348.095	314.247	307.086	384.874	498.123
e) AOSP Reggio Emilia	267.106	272.927	280.743	338.922	327.076
f) AUSL Modena			546.796	776.350	717.422
h) AOSP Modena	320.000	320.000	320.000	358.474	364.000
i) AUSL Bologna	635.401	635.401	638.858	626.409	638.667
j) AOSP Bologna	240.001	252.261	417.465	444.793	408.943
k) IOR			87.925	96.896	90.077
l) AUSL Imola	94.443	112.181	120.236	135.540	131.567
n) AUSL Ferrara	591.086	628.334	656.010	712.310	641.512
o) AOSP Ferrara	173.092	173.092			784.082
p) AUSL Romagna - Sede Ravenna	808.000	751.757	840.533	866.097	873.260
q) AUSL Romagna - Sede di Forlì	118.212	130.334	131.287	260.129	276.264
s) AUSL Romagna - Sede di Cesena	182.972	215.000	240.537	292.880	280.915
t) AUSL Romagna - Sede di Rimini	236.872	247.919	289.465	401.649	335.234
y) LABORATORIO AVR	21.403	21.403	21.574	26.285	26.418
z) MONTECATONE				43.206	42.362
TOTALE	4.841.554	4.866.796	6.106.965	7.040.978	7.720.533

L' AOU di Modena, grazie alla costante attenzione al monitoraggio ed alla comunicazione delle aree non utilizzate, ha mantenuto efficacemente controllati i costi legati alla tassazione.

Gestione dei reflui provenienti dalle apparecchiature di analisi ed altre apparecchiature

Nell'AOU di Modena già da numerosi anni i reflui provenienti dalle apparecchiature di analisi di laboratorio sono sostanzialmente eliminati per via fognaria a seguito di valutazioni di compatibilità ambientale. Nel corso del 2014 sono state risistemate e razionalizzate le reti fognarie a servizio della Dialisi, separando dagli scarichi fognari veri e propri gli scarichi dei reni artificiali e dell'impianto di osmosi. Tali lavori verranno ripresi e proseguiti nel corso della manutenzione straordinaria della Dialisi stessa, previsti fra il 2015 e il 2016.

Garantire il flusso di informazioni sull'applicazione del servizio sanitario regionale AEM CUP 2000

Sono stati garantiti tutti i flussi delle informazioni sull'applicazione delle politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale nel Servizio Sanitario Regionale utilizzando l'apposito programma informatico predisposto da CUP 2000.

Mobilità sostenibile

Nel corso dell'anno 2015 sono state sviluppate le seguenti attività:

- effettuazione di un'indagine relativa agli spostamenti casa-lavoro;
- redazione del Piano degli Spostamenti Casa-Lavoro;
- partecipazione alla raccolta dati per una Tesi di Laurea relativa alla mobilità nelle strutture ospedaliere nella RER comparata con strutture sanitarie extra-regionali (coordinata dal Mobility Manager delle Aziende Sanitarie di Reggio Emilia);
- avvio razionalizzazione della viabilità interna del Policlinico;
- avvio razionalizzazione della regolamentazione della mobilità interna del Policlinico;
- sistemazione pavimentazione stradale del parcheggio P15;
- realizzazione del primo deposito protetto per biciclette".

Patrimonio tecnologico:

Nel corso del 2015 è stato regolarmente alimentato il flusso OT (Osservatorio Tecnologie) con un upload trimestrale del patrimonio tecnologico aziendale redatto mediante l'utilizzo del SW Regionale "Revisione".

Questa azienda, come le altre, ha partecipato alla redazione del flusso “GrAp” (Grandi Apparecchiature Sanitarie) richiesto dal Ministero dell’Economia ed ha provveduto a individuare un referente aziendale del flusso dati e caricare e consolidare sul sito ministeriale i dati richiesti, tutti i dati sono correttamente caricati.

La partecipazione alle iniziative del Gruppo Tecnico Regionale, Commissione Regionale Dispositivi Medici, Vulnerabilità Sismica, all’interno del Servizio Strutture Sanitarie della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali, è stata puntuale e costante, sia in termini di partecipazione agli incontri convocati che ai flussi dati richiesti.

In relazione alle indicazioni contenute dalla DGR 217/2014 al punto 2.12 in merito alle procedure di acquisizione di tecnologie ad elevato impatto economico, questa azienda nel corso del 2015 ha sottoposto ai competenti organi regionali un progetto di introduzione di tecnologia innovativa, CT SPECT, valutata positivamente che acquisiremo a noleggio nel corso del 2016, e si inserirà in una innovazione in atto circa i percorsi di diagnostica e terapia oncologica. Oltre ad aver contribuito per la parte tecnologica del “Materno Infantile”.

Le tecnologie biomediche di maggiore impatto installate nel corso del 2015 sono state;

- ✓ sostituzione TC per Pronto Soccorso
- ✓ aggiornamento di parte dei sistemi di pianificazione di terapie radianti
- ✓ Mammografo Digitale con Tomosintesi (donazione)
- ✓ sostituzione di tutto il sistema di monitoraggio delle sale operatorie
- ✓ Frazionatore per isotopi per medicina nucleare
- ✓ implementazione di un sistema di preparazione a circuito chiuso per la farmacia
- ✓ aggiornamento del sistema di monitoraggio della UTIC (prima fase)
- ✓ sostituzione 2 Tavoli operatori per ortopedia
- ✓ sostituzione 2 Sistemi per radioscopia portatile
- ✓ sostituzione 2 sistemi per chirurgia endoscopica presso il blocco operatorio di ostetricia
- ✓ Elettrobisturi ad ultrasuoni per ORL
- ✓ Sterilizzatrice a freddo a gas plasma
- ✓ Incubatrice Neonatale da trasporto completa di tutte le attrezzature a supporto dello STEN (donazione)
- ✓ sostituzione Respiratori per terapia intensiva neonatale
- ✓ sostituzione di 60 i reni artificiali (noleggio)
- ✓ sostituzione di 70 letti fissi per degenza con altri a movimentazione elettrica
- ✓ implementazione di un sistema di trasporto a temperatura controllata e tracciabilità delle sacche dai punti di donazione al trasfusionale del Policlinico e da qui verso altri ospedali.

Rendicontazione economica a consuntivo:

Il piano degli investimenti elaborato per l'anno 2015 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, nel corso del 2015, come sopra illustrato, sono state avviate le procedure di affidamento lavori e progettazione esecutiva per i cinque lotti riguardanti i corpi G, E, C, HD1 e D, mentre per la costruzione del nuovo edificio destinato al Materno-Infantile, le procedure partiranno nel 2016.

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:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	6.576.025,00	4.209.988,00
SOFTWARE ED HARDWARE	400.000,00	398.025,00
ARREDI ED ATTREZZATURE SANITARIE	1.907.413,00	1.303.074,00
TOTALE	8.883.438,00	5.911.087,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	6.413.438,00	4.322.944,00
MUTUI	470.000,00	0
DONAZIONI ED ALTRO	2.000.000,00	1.588.143,00
TOTALE	8.883.438,00	5.911.087,00

I minori importi registrati a consuntivo derivano dal rallentamento di alcuni interventi per motivi di coordinamento e di cambi di priorità della complessa programmazione aziendale. Coerentemente si è spostata al prossimo anno anche la fonte di finanziamento.

Per quanto riguarda gli investimenti finanziati con contributi in c/esercizio, il consuntivo è il seguente:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE	1.551.763,00	1.987.608,00
SOFTWARE ED HARDWARE	60.818,00	58.763,00
ARREDI ED ATTREZZATURE SANITARIE	362.419,00	335.010,00
TOTALE	1.975.000,00	2.381.381,00

L'aumento di questa tipologia di investimenti è derivata da interventi non previsti, ma resi necessari e urgenti in corso d'anno. Il maggior costo sul bilancio (il finanziamento regionale è stato di 1.982.000,00 euro) è stato del tutto compatibile con il pareggio di bilancio.

2. Il governo delle risorse e la sostenibilità del sistema dei servizi sanitari e sociali integrati

2.1 Il quadro economico

Il vincolo dell'equilibrio di bilancio in capo alle Aziende sanitarie – Gestione finanziaria – Sistema informativo contabile - PAC.

L'Azienda ha chiuso il Bilancio di Esercizio 2015 in pareggio (+13.088,21 euro) come richiesto dal D. Lgs. 118/2011 e dalla DGR 901/2015, e si è mantenuta in virtuosa continuità con il risultato d'esercizio del biennio precedente.

In corso d'anno sono stati effettuati i monitoraggi ordinari trimestrali e le verifiche straordinarie di giugno e settembre, sono state presentate le certificazioni richieste dall'art. 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 ed è stata mantenuta la gestione aziendale in linea con gli obiettivi regionali.

Per quanto riguarda l'andamento della liquidità, a consuntivo il rendiconto (allegato alla Nota Integrativa) evidenzia nel raffronto con quanto stimato a preventivo le seguenti variazioni:

- la gestione reddituale si chiude con in avanzo: i debiti sono diminuiti in misura consistente, in particolare quelli verso la Regione, verso le altre aziende sanitarie pubbliche e verso altri (dipendenti, Unimore...), mentre sono leggermente aumentati i debiti verso fornitori per un aumento di volume dei fatturati, essendosi invece lievemente ridotti i tempi di pagamento. I crediti sono complessivamente aumentati, per effetto principalmente di un'operazione di riclassifica dovuta al consolidamento regionale: sono stati infatti allocati in questa categoria

crediti inizialmente rientranti nella categoria “Attività di finanziamento”; al netto di questa operazione, i crediti risultano diminuiti, in coerenza con la diminuzione dei debiti.

- le attività di investimento, come già evidenziato nel consuntivo sopra esposto, sono state più contenute rispetto a quanto stimato;
- le attività di finanziamento, infine, sono risultate positive, ma in misura inferiore alla previsione in conseguenza principalmente della riallocazione di alcune tipologie di crediti come sopra illustrato. L’anticipazione di cassa è stata maggiormente utilizzata (+1 milione di euro rispetto alla previsione) per mantenere i tempi di pagamento e comunque sempre nei limiti previsti.

Con riferimento ai tempi di pagamento delle forniture di beni e servizi, l’Azienda ha utilizzato tutta la liquidità, oltreché l’anticipazione mensile di cassa per proseguire la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizio. L’indicatore di tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicato dall’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena nella sezione “Amministrazione trasparente” segnala che le transazioni commerciali sono state regolate mediamente entro 82,75 giorni dalla data di ricevimento della fattura, in miglioramento rispetto al 31/12/2014 (il cui indicatore annuale di tempestività era pari a 26,5 giorni a fronte dei 22,75 giorni attuali). La principale ragione del ritardo nel tempestivo saldo delle transazioni commerciali è da identificarsi in temporanei periodi di insufficiente liquidità e nell’anticipazione di importanti risarcimenti assicurativi. L’Azienda, come detto, è sempre ricorsa all’anticipazione ordinaria di tesoreria, utilizzandola pienamente nei limiti di legge ed ha costantemente proceduto al recupero dei crediti, sia attraverso la pratica legale sia attraverso l’intervento degli agenti di Riscossione competenti nelle diverse aree territoriali. Si allega in proposito l’attestazione dei tempi di pagamento, già pubblicata sul sito aziendale (all. 1).

Durante l’esercizio 2015 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 2015 sono state rilasciate solo 13 certificazioni del credito delle quali 8 a importo “0” per credito non certificabile/non liquidato/già pagato.

Sulla medesima piattaforma, il 29 aprile 2015 (scadenza prevista: 30 aprile 2015), con prot. n. 1122740000000006, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2014 e non estinti alla data della comunicazione.

Rispetto agli esercizi passati, il numero e il valore dei contenziosi giudiziari 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.

Il report elaborato dal MEF sui dati presenti in piattaforma relativi al periodo 1/1-31/12/2015 evidenzia una percentuale di movimentazione delle fatture molto alta, pari al 98%, con una percentuale di pagato dell'82%.

A partire dal 31 marzo 2015, l'Azienda ha iniziato a ricevere e registrare fatture elettroniche. Al 31 dicembre sono state 13.228 (a fronte di 6.392 cartacee) e non si sono evidenziati problemi significativi. Dopo i primi mesi di avviamento, attualmente il sistema è a regime e il loro pagamento è routinario: la percentuale di fatture respinte per incompletezza (mancanza del CIG) o squadratura degli importi è di circa il 2%, dato da considerare endemico della procedura.

Analogamente a regime è il rapporto con il nuovo Istituto Tesoriere. L'adesione alla gara Intercent-ER è avvenuta dal 1° luglio 2015: non si sono verificati disservizi né per l'utenza, né per l'operatività del servizio, né difficoltà di riconciliazione contabili e di procedure.

Per quanto riguarda il miglioramento del sistema informativo contabile, l'azienda ha proceduto all'implementazione della procedura regionale per il raccordo delle informazioni contabili sugli scambi di prestazioni tra le aziende sanitarie regionali. Tutti gli scambi sono stati esattamente registrati e sono state assicurate le quadrature indispensabili per la redazione del bilancio consolidato regionale.

Al 31 marzo 2016, come richiesto con nota regionale prot. 187907/2016, è stato trasmesso lo stato di avanzamento 2015 del Percorso Attuativo della Certificabilità.

2.2. Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Le linee guida regionali per l'anno 2015, conformemente al quadro normativo nazionale di riferimento, focalizzano gli obiettivi assegnati alle aziende sanitarie, nell'ambito del governo dei processi di acquisto di beni e servizi, secondo due direttrici fondamentali:

- contribuire alla centralizzazione degli acquisti aumentando il livello di supporto fornito alla Agenzia Intercenter;
- contribuire al progetto di dematerializzazione del processo di ciclo passivo.

Resta naturalmente sullo sfondo anche per l'anno 2015 l'obiettivo di un costante processo di razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi attraverso l'incremento del livello di acquisti centralizzati e di un costante decremento degli acquisti aziendali.

Partendo da quest'ultimo obiettivo occorre rilevare che l'Azienda Ospedaliera di Modena nell'anno 2015 ha stipulato contratti in aggregazione di acquisto per un valore pari ad oltre l'80% del valore complessivo contrattualizzato (20% a il valore aziendale).

L'azienda Ospedaliera di Modena ha altresì avviato e concluso nell'ambito della programmazione appalti di Area Vasta, 23 procedure di appalto nel ruolo di capofila.

Impulso alla centralizzazione: il supporto fornito alla centrale Intercenter attraverso il modello organizzativo delle convenzioni e il monitoraggio della programmazione triennale degli acquisti

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 Intercenter. In particolare attraverso tale atto convenzionale l'Azienda ha reso disponibile una figura dirigenziale e un funzionario con competenze tecniche specialistiche in materia di procedure pubbliche di appalto.

Sempre nell'ottica di un incremento del livello di supporto fornito all'Agenzia Intercenter con particolare riferimento alla fase di programmazione e di monitoraggio triennale degli acquisti di beni e servizi, l'Azienda Ospedaliera ha adottato, con proprio provvedimento n. 211 del 16 novembre 2015, il regolamento operativo per lo svolgimento delle attività connesse all'acquisizione di beni e servizi in ambito sovraaziendale.

Tale regolamento, si pone quale obiettivo prioritario quello di garantire il "presidio" della programmazione attuativa di Area Vasta nell'ambito della programmazione UNICA degli acquisti in ambito sanitario, ricompresa nel MasterPlan triennale (approvato con determinazione della Giunta Regionale n. 3617 del 26.3.2016). Il regolamento fissa tempi e responsabilità nell'attuazione della programmazione UNICA, oltrechè delineare una attività di verifica e di controllo del rispetto della medesima.

Tale presidio della programmazione acquisti reso sempre più necessario in ragione della complessità dei processi di acquisto centralizzati, oltrechè rispondere alle esigenze di monitoraggio delineate dalle linee guida regionali per il 2015, risponde appieno alla necessità urgente ed indifferibile, evidenziata

dall'Autorità Nazionale Anticorruzione di porre un rimedio efficace nei confronti del ricorso (a volte improprio) all'istituto delle proroghe contrattuali.

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 implementato dal 31 marzo 2015 il sistema di fatturazione elettronica, mentre dal 31 gennaio 2016 sono stati inseriti 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). Contestualmente sono state individuate le figure aziendali di riferimento per l'implementazione dell'ultima fase prevista dalla delibera citata (ordine elettronico).

Spending review 2015

Per quanto riguarda la così detta spending review 2015 si evidenzia che l'Azienda Ospedaliera di Modena oltre a partecipare alle attività di rinegoziazione pianificate dalla Regione e dalle Aree Vaste ha provveduto a rinegoziare a livello aziendale ulteriori sessanta contratti.

Il miglior risultato economico è stato ottenuto attraverso la rinegoziazione del contratto aziendale di global service con una stima di risparmio annuale pari a circa 275.000,00 euro.

La rinegoziazione dei restanti contratti ha comunque garantito un ulteriore risparmio di euro 103.000,00 per un totale complessivo annuale stimato di euro 378.000,00.

Sviluppo dei processi di integrazione dei servizi di amministrazione supporto e logistici delle aziende

Per quanto riguarda i Servizi Economato - Provveditorato della Provincia, nel corso del 2015 è stato presentato alle direzioni delle due aziende sanitarie della Provincia un progetto di unificazione dei magazzini economici della provincia e degli archivi amministrativi della stessa.

2.3. Il governo delle risorse umane

I provvedimenti legislativi di contenimento e riduzione della spesa pubblica succedutisi nel tempo e le conseguenti linee regionali di programmazione e finanziamento, costituiscono tutt'ora il quadro normativo di riferimento per le politiche di gestione delle risorse umane cui le Aziende devono attenersi, ai fini della programmazione del fabbisogno di personale e delle attività per il 2015. E' confermata la linea di continuità nelle direttive sulle politiche assunzionali impartite per il corrente anno, rispetto a quello precedente.

Nel corso dell'anno, la pianta organica del Policlinico è stata oggetto di un provvedimento di rideterminazione e adeguamento in base alle esigenze organizzative intervenute nel tempo. L'atto n.

108 del 5 maggio 2015 è stato approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 796 del 1° luglio 2015. Successivamente, nel mese di settembre, è stato presentato il piano assunzioni 2015, coerente con gli indirizzi contenuti nelle Linee di programmazione e finanziamento del SSR per l'anno 2015 e nel rispetto dei limiti di spesa fissati a livello nazionale e regionale: in esso si prevede la copertura completa delle cessazioni (con l'eccezione del personale amministrativo) e la progressiva riduzione dei rapporti di lavoro a tempo determinato. E' stato approvato senza rilievi con nota della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'integrazione prot.n.829174 del 16.11.2015.

Poiché però l'attuazione è iniziata nell'ultima parte dell'anno, in misura pertanto temporalmente più contenuta rispetto a quanto programmato a preventivo, le unità di personale presenti al 31.12.2015 (a tempo indeterminato, determinato, comando o assegnazione temporanea) risultano essere 2.393, rispetto alle 2.396 del 31.12.2014, come da tabelle sottostanti:

Qualifica	Presenti al 31/12/14 a tempo indeterminato (A)	Presenti al 31/12/14 a tempo determinato (B)	Comandi e ass. temporanee (C)	Totale presenti (A+B+C)
TOTALI DIRIGENZA MEDICA	332	19		351
TOTALI DIRIGENZA SANITARIA	43			43
TOTALI DIRIGENZA PROFESSIONALE	6			6
TOTALI DIRIGENZA TECNICA	1	1	1	3
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	15			15
COLLAB. PROF. SANIT. – INFERMIERE	930	84	0	1014
COLLAB. PROF. SANIT. - INFERM.PEDIATR.	6			6
INFERMIERE GENERICO ESPERTO ad esaurimento	8			8
TOTALI COMPARTO - SOLO INFERMIERI	944	84		1028
TOTALI COMPARTO - RUOLO SANITARIO	310	35	7	352
TOTALI OPERATORE SOCIO SANITARIO (ruolo tecnico)	184	19	1	204
TOTALI COMPARTO - RUOLO TECNICO (esclusi OSS)	163	2	1	166
TOTALI COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	228			228
TOTALE GENERALE	2226	160	10	2396

Qualifica	Presenti al 31/12/15 a tempo indeterminato	Presenti al 31/12/15 a tempo determinato	Comandi e ass. temporanee (C)	Totale presenti (A+B+C)
-----------	--	--	-------------------------------	-------------------------

	(A)	(B)		
TOTALI DIRIGENZA MEDICA	317	27	2	346
TOTALI DIRIGENZA SANITARIA	42	1		43
TOTALI DIRIGENZA PROFESSIONALE	6	1		7
TOTALI DIRIGENZA TECNICA	1	1	1	3
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	14			14
COLLAB. PROF. SANIT. – INFERMIERE	915	114	1	1030
COLLAB. PROF. SANIT. - INFERM.PEDIATR.	6			6
INFERMIERE GENERICO ESPERTO ad esaurimento	8			8
TOTALI COMPARTO - SOLO INFERMIERI	929	114	1	1044
TOTALI COMPARTO - RUOLO SANITARIO	303	36	6	345
TOTALI OPERATORE SOCIO SANITARIO (ruolo tecnico)	178	33	2	213
TOTALI COMPARTO - RUOLO TECNICO (esclusi OSS)	154	4		158
TOTALI COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	220			220
TOTALE GENERALE	2164	217	12	2393

Esercizio dell'attività libero professionale intramuraria

L'Azienda Policlinico di Modena aveva già implementato un collegamento in rete della libera professione intramuraria allargata presso studi e centri convenzionati in seguito alla normativa statale e regionale degli anni 2007/2008. L'applicativo è stato successivamente integrato al fine di acquisire ulteriori informazioni richieste dalle linee guida regionali. Esso è utilizzabile da qualunque postazione con accesso ad internet previa autenticazione dell'utente. Oltre alla funzione di prenotazione l'applicativo consente la registrazione dell'attività erogata e dei conseguenti pagamenti attraverso le fasi di prenotazione, conferma avvenuta erogazione e pagamento. Lo stesso applicativo e le stesse regole valgono per i centri privati convenzionati, presso i quali è stato richiesto all'attuale tesoriere l'installazione dei POS

CONTROLLI

Per tutti i medici autorizzati all'Alp allargata vengono periodicamente effettuati i seguenti controlli:

- controllo corretto inserimento estremi di pagamento: il programma elabora la lista di tutte le prenotazioni in cui gli estremi di pagamento mancano o non sono stati inseriti in modo corretto
- controllo data prenotazione ed erogazione non coincidenti: il programma elabora la lista di tutte le prenotazioni in cui la data dell'appuntamento e la data di erogazione della prestazione non coincidono
- controllo inserimento prenotazione in relazione a data di erogazione: il programma elabora la lista di tutte le prenotazioni inserite tardivamente (prenotazioni inserite successivamente alla data di appuntamento)

- controllo prenotazione in giorno autorizzato: il programma elabora la lista di tutte le prenotazioni inserite in giorni diversi da quelli autorizzati
- controllo prenotazioni-fatturazioni: si confronta in un dato periodo il numero di prenotazioni inserite con il numero di fatture emesse.

RIASSUNTO CONTROLLI SULLA LIBERA PROFESSIONE ALLARGATA SEMESTRE DAL 1 GENNAIO AL 30 GIUGNO 2015:

AUTORIZZAZIONE GIORNO: svolgimento LP in giorni non autorizzati → n. 9 lettere

IRREGOLARE INSERIMENTO ESTREMI DI ESTREMI PAGAMENTO → n. 1 lettera

COMPILAZIONE INCOMPLETA PRENOTAZIONE → n. 1 lettera

INSERIMENTO TARDIVO DATI PRENOTAZIONE → n. 1 lettera

CONTROLLO EROGATO/INCASSATO → n. 1 lettera

2.4 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

Appropriatezza e revisione delle attività farmaceutiche

Nel corso del 2015 si è ulteriormente consolidato il percorso di integrazione tra l'area della farmaceutica ospedaliera e l'area territoriale per perseguire gli obiettivi comuni di appropriatezza prescrittiva e controllo della spesa farmaceutica e dei dispositivi medici fissati dalla Regione.

Sono stati condivisi in modo integrato tra le strutture del Dipartimento le seguenti attività:

- progetto in collaborazione con i servizi Controllo di Gestione delle due aziende per la produzione di una reportistica comune tra le 2 aziende per raccolta dati con tempistica adeguata e compatibile con la necessità di eventuali interventi correttivi
- pianificazione di un programma di sviluppo degli applicativi per la gestione clinica dei pazienti ricoverati ed ambulatoriali adeguato alla raccolta di dati utili alla valutazione della prescrizione in dimissione e da visita specialistica integrato tra AUSL e AOU
- estensione del progetto pilota sperimentale di prescrizione informatizzata all'atto della dimissione a tutte le U.O. per consentire la raccolta delle informazioni necessarie al monitoraggio degli indicatori di buon uso di alcune categorie di farmaci previsti nell'ambito del progetto bersaglio
- allestimento centralizzato delle preparazioni galeniche non sterili per tutta la provincia: condivisione delle procedure operative, formazione progressiva dei farmacisti dell'Asl. Per le preparazioni sterili, la produzione è stata ricondotta alle sole esigenze personalizzate di nutrizione parenterale per pazienti domiciliari

- definizione di procedure comuni quali procedura FV ed aggiornamento procedura gestione campioni sperimentali
- promozione e svolgimento di attività di formazione estese a tutti i professionisti del Dipartimento
- interventi concordati e coordinati con i clinici finalizzati all'appropriatezza prescrittiva e al buon uso delle risorse, e tavoli di lavoro congiunti
- collaborazione al progetto di riorganizzazione dei due punti di distribuzione diretta che ha portato ad un miglioramento del servizio e semplificato i percorsi ai pazienti oncologici
- collaborazione al progetto di consegna diretta ai reparti della terapia in dimissione per i pazienti con percorso facilitato (definizione di procedura, incontro con i clinici di alcuni reparti pilota).

Implementazione progetto logistica centralizzata

La centralizzazione logistica dei farmaci e dei dispositivi medici, attiva dal 1 gennaio del 2014, si è consolidata. E' risultato comunque necessario un aggiornamento costante e continuo dell'anagrafica aziendale, un supporto per il personale infermieristico e la gestione delle criticità legate a mancanti, sostituzioni, solleciti.

Sono rimasti a gestione aziendale alcuni gruppi merceologici quali materiale protesico, diagnostici, gas medicali e dispositivi medici gestiti in conto deposito, oltre a scorte di farmaci riconducibili a:

1. Scorte di sicurezza: scorte che consentono di assorbire i mancanti della ULC
2. Scorte di prossimità per urgenze indifferibili (es. emoderivati, farmaci salvavita, antidoti): tali scorte permettono di superare i problemi legati alle tempistiche delle forniture, di evitare il ricorso a forniture in urgenza dall'unità logistica centralizzata e di soddisfare tempestivamente le esigenze dei reparti
3. Scorte di medicinali gestiti in monodose necessari per la produzione della terapia giornaliera personalizzata
4. Scorte dei farmaci per attività di produzione galenica tradizionale e per allestimento sacche nutrizione parenterale totale
5. Scorte farmaci oncologici per allestimento centralizzato antitumorali e terapie ancillari
6. Scorte farmaci gestiti attraverso il File F e scorte farmaci gestiti con RMP (es. antibiotici ad alto costo oggetto di monitoraggio)
7. Farmaci stupefacenti

Implementazione progetto centralizzazione preparazione antitumorali con particolare riferimento alle strutture AUSL e attivazione rete provinciale farmacisti referenti per oncologia

L'attività di allestimento centralizzato di tutte le terapie oncologiche è consolidata presso la farmacia interna e permette di garantire qualità e sicurezza del prodotto allestito e razionalizzazione delle risorse

destinate alle terapie antitumorali (tutte le terapie vengono validate dal farmacista nel rispetto delle indicazioni AIFA e degli indirizzi regionali); per ridurre gli scarti di produzione le terapie ad alto costo sono state ricondotte in collaborazione con i clinici a calendari specifici (drug day).

In sintesi l'attività:

anno	2014	2015
Nr preparazioni terapie oncologiche	30.032 di cui 268 terapie sperimentali	29.243 di cui 352 sperimentali
Nr preparazioni terapie ancillari	31.592	30.033

La costituzione del Dipartimento Interaziendale farmaceutico ha permesso la realizzazione di una rete provinciale di farmacisti dedicati all'area oncologica: tale modello organizzativo permette di mettere in comune competenze ed esperienze e di condividere e uniformare percorsi e processi (adozione di protocolli condivisi, uniformità di schemi terapeutici).

Centralizzazione in un'unica sede presso il Laboratorio della Farmacia del Policlinico delle preparazioni galeniche magistrali e sterili

Nel corso del 2015 si è mantenuto il percorso dell'allestimento nel laboratorio del Policlinico di tutte le preparazioni galeniche non sterili provinciali con ottimizzazione delle risorse e della gestione delle materie prime.

Per le preparazioni sterili, la centralizzazione ha permesso la formulazione di soluzioni personalizzate per NPT per pazienti domiciliari. Si è inoltre pianificato e sviluppato un progetto di produzione per lotti di miscele per nutrizione parenterale totale per rendere sicuro il prodotto finale e al contempo ottimizzare ulteriormente il consumo di materie prime e i costi fissi di gestione.

In sintesi l'attività:

anno 2015	AOU	ASL
Nr prep galeniche non sterili	1.684	1.983
Nr prep sterili (sacche NPT)	237	390

Governo della risorsa farmaco sia in ambito territoriale che ospedaliero

Il trend in aumento della spesa ospedaliera per farmaci, determinata dall'immissione in commercio in particolare di oncologici ad alto costo ha reso necessario un monitoraggio mensile continuo, incontri con i clinici per condividere le azioni correttive sull'andamento prescrittivo, che hanno permesso il pieno rispetto del bilancio e degli obiettivi assegnati.

In ambito dipartimentale sono inoltre stati attivati nel secondo semestre interventi mirati all'allineamento agli obiettivi regionali con specifico riferimento ad alcune categorie di farmaci ad alto

impatto economico, la cui prescrizione da parte dei centri specialistici ospedalieri ricade all'interno della spesa farmaceutica provinciale.

Inoltre si sono mantenuti attivi gli interventi consolidati di confronto con i clinici per il monitoraggio dell'appropriatezza ai:

- tavoli di lavoro della Commissione provinciale per "La Valutazione dell'Appropriatezza Prescrittiva dei Farmaci e il buon uso delle risorse". Tale Commissione ha sviluppato un confronto tra clinici ospedalieri, specialisti ambulatoriali e MMG in merito a indirizzi prescrittivi, analisi dei dati e problematiche di appropriatezza, al fine di condividere obiettivi di sistema e percorsi coerenti;
- tavoli di lavoro della Commissione oncologica provinciale: tale commissione ha dato continuità al lavoro di confronto tra oncologi ed ematologi della provincia finalizzato alla condivisione di criteri omogenei nell'impiego dei farmaci in linea con le raccomandazioni Grefo e alla revisione costi- opportunità di alcune linee di trattamento al fine della sostenibilità economica;
- tavoli di lavoro del gruppo provinciale HCV che ha permesso, in base alle indicazioni regionali, una costante attività di programmazione e monitoraggio dei trattamenti con farmaci innovativi HCV e l'applicazione in modo omogeneo nella provincia delle raccomandazioni regionali e del controllo delle previsioni di spesa.

Sono inoltre stati attivati ulteriori interventi ed approfondimenti con i clinici in relazione all'impiego di farmaci nei settori a rilevante impatto sia economico che assistenziale: Oncologia, Dermatologia, Reumatologia, Gastroenterologia, Malattie Infettive, Oculistica e Nefrologia con proposte e condivisione di azioni correttive volte alla disponibilità di farmaci a miglior rapporto costo-benefici (disponibilità di biosimilari, generici..).

Altre attività correlate alla promozione di un uso razionale e appropriato dei farmaci:

- collaborazione alla Commissione deputata alla selezione e valutazione dei farmaci in Area Vasta (CFAVEN) e al NOP
- attività di supporto tecnico per tutta l'area vasta per le gare farmaci espletate da intercenter
- partecipazione all'attività "buon uso dei chemioantibiotici" con elaborazione dati di consumo per discussione all'interno delle U.O e supporto all'attività di stewardship con predisposizione di un data base per monitoraggio della prescrizione di carbapenemi nell'ottica del controllo delle infezioni e contenimento delle resistenze.

Attività di farmacovigilanza

Nel 2015, il nostro dipartimento ha prodotto una procedura condivisa sui tema specifico per sensibilizzare e facilitare gli operatori al buon uso della risorsa farmaco:

* è attiva con accesso intranet aziendale la sezione dedicata alia Farmacovigilanza, in cui sono consultabili i riferimenti normativi e la modulistica;

* si è aderito ad una iniziativa promossa dal centro regionale di FV per realizzare un ritorno strutturato al segnalatore per le reazioni gravi e inattese;

* invio mensile di raccomandazioni ed aggiornamenti sul profilo di sicurezza dei farmaci pubblicate da AIFA a tutte le U.O.

Si riportano in sintesi le principali attività:

descrizione attività	2014	2015
Segnalazione ADR	109 di cui 95 farmaci e 14 vaccini	71
Ritiri ministeriali	177	87
Segnalazioni a Ministero per difettosità	2	1

Uso razionale e sicuro dei farmaci

Nell'ambito della sicurezza si colloca il progetto di prescrizione informatizzata e allestimento della dose unitaria personalizzata esteso a tutte le U.O. del COM e alla U.O. di Malattie Infettive (totale nr 103 posti letto). In ottemperanza alle linee di raccomandazioni regionali, in collaborazione con il Servizio Tecnico si è provveduto, previa mappatura dei punti di erogazione dei gas medicali, ad attivare i controlli semestrali di qualità dei gas medicali stessi erogati.

Governo dispositivi medici

In linea con gli indirizzi regionali, la Farmacia ha mantenuto un sistema di controllo, vigilanza e governo dei DM:

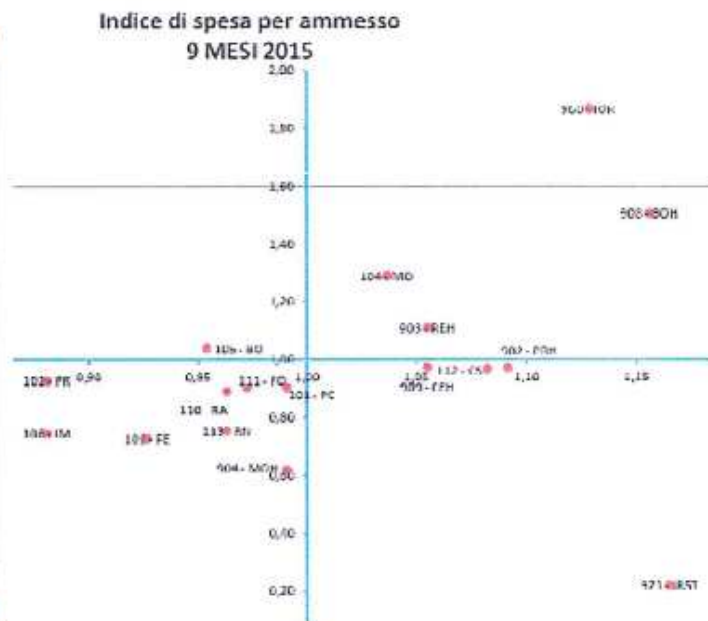
- tutte le richieste di prova e di nuova introduzione sono ricondotte alla valutazione della CADM, previa istruttoria dei costi e dei benefici della nuova tecnologia richiesta (10 sedute CADM e 95 istruttorie gestite)
- monitoraggio ed analisi dettagliata dei consumi per incontri con le U.O.
- collaborazione in area vasta a gruppi di lavoro per razionalizzazione ed a commissioni per espletamento gare centralizzate
- gestione e tracciabilità dei campioni forniti in prova
- diffusione dei documenti predisposti dalla CADM e monitoraggio esiti richiesti
- partecipazione attiva al gruppo regionale dei dispositivi medici

- aggiornamento continuo dell'anagrafica con completezza dei dati relativi a CND e repertorio secondo le modalità regionali al fine di una corretta trasmissione del flusso DIME.

Dai dati del flusso DIME (report regionale relativo ai primi 9 mesi del 2015), si evidenzia per la nostra azienda un controllo incisivo e costante della spesa: pur registrando infatti un incremento in termini di spesa assoluta rispetto al 2014, si registra comunque una spesa media per ammesso di 260,64 euro verso una media regionale di 421,23 euro come da tabella sottoriportata.

Indicatore di spesa generale per ammesso
9 mesi 2015

Azienda	9 mesi 2015	9 mesi 2014	var % 15/14
101 - PC	€ 380,74	€ 374,50	1,7%
102 - PR	€ 391,19	€ 373,39	4,8%
103 - RE	€ 280,91	€ 296,57	-5,3%
104 - MO	€ 544,34	€ 535,25	1,7%
105 - BO	€ 438,44	€ 387,91	13,0%
106 - IM	€ 313,55	€ 335,14	-6,4%
109 - FE	€ 306,46	€ 327,67	-6,5%
110 - RA	€ 374,93	€ 360,44	4,0%
111 - FO	€ 381,10	€ 391,88	-2,8%
112 - CS	€ 408,48	€ 383,75	6,4%
113 - RN	€ 318,12	€ 302,66	5,1%
496 - Sassuolo	€ 308,70	€ 324,95	-5,0%
902 - PRH	€ 409,02	€ 357,68	14,4%
903 - REH	€ 468,62	€ 551,99	-15,1%
904 - MOH	€ 260,64	€ 249,14	4,6%
908 - BOH	€ 635,12	€ 554,42	14,6%
909 - FEH	€ 410,04	€ 355,64	15,3%
921 - IRST	€ 92,13	€ 78,34	17,6%
960 - IOR	€ 787,13	€ 783,58	0,5%
RER	€ 421,23	€ 404,06	4,2%

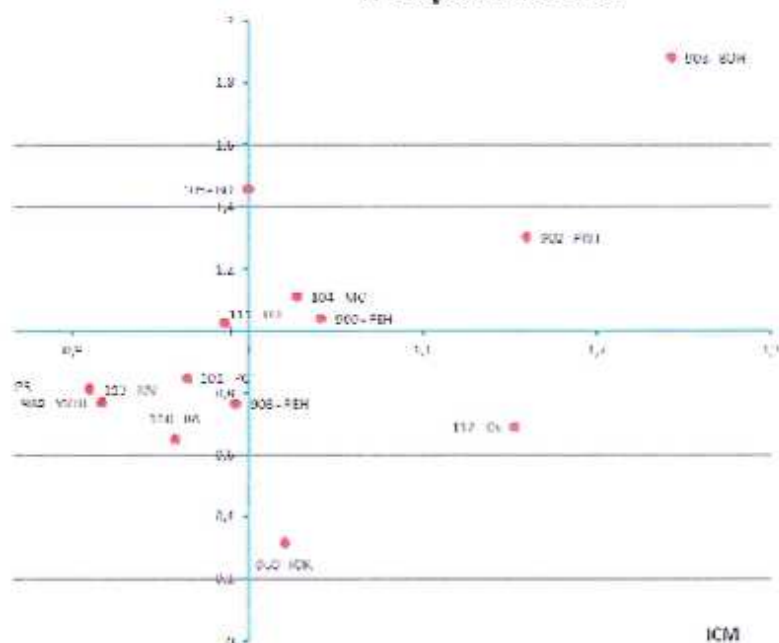


Analizzando alcune categorie specifiche ad alto impatto economico, quali suture e suturatrici e materiale per chirurgia miniinvasiva ed elettrochirurgia, la nostra azienda si caratterizza per un costo per caso chirurgico al di sotto della media regionale attestante un controllo accurato e un appropriato utilizzo di questi beni.

Indice di spesa per ammesso chirurgico 9 mesi 2015 CLASSE CND H - SUTURE

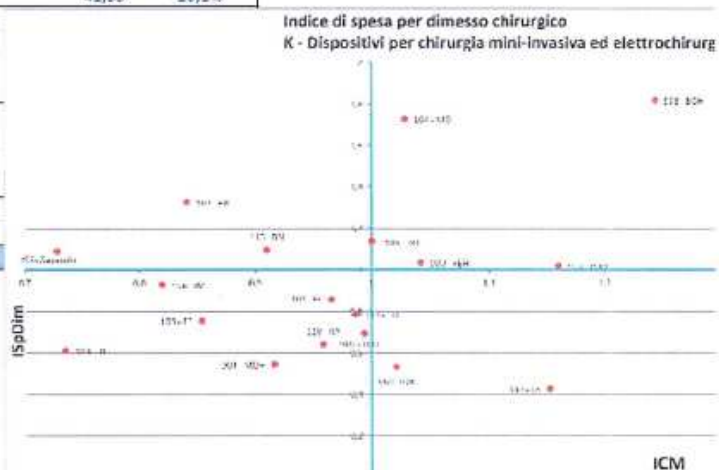
Azienda	Spesa per ammesso chirurgico 9 mesi 2015	Spesa per dimesso chirurgico 2014	var 15 vs 14
101 - PC	€ 66,01	€ 79,01	-16,5%
102 - PR	€ 64,33	€ 67,54	-4,8%
103 - RE	€ 51,75	€ 60,90	-15,0%
104 - MO	€ 86,57	€ 95,32	-9,2%
105 - BO	€ 113,60	€ 113,08	0,5%
106 - IM	€ 68,23	€ 66,42	2,7%
109 - FE	€ 50,87	€ 42,04	21,0%
110 - RA	€ 50,72	€ 51,55	-1,6%
111 - FO	€ 80,07	€ 92,44	-13,4%
112 - CS	€ 53,83	€ 47,35	13,7%
113 - RN	€ 63,33	€ 64,77	-2,2%
496 - Sassuolo	€ 60,01	€ 56,80	5,7%
902 - PRH	€ 101,52	€ 95,38	6,4%
903 - REH	€ 59,71	€ 62,91	-5,1%
904 - MOH	€ 60,01	€ 56,66	5,9%
908 - BOH	€ 146,63	€ 123,86	18,4%
909 - FEH	€ 81,08	€ 71,45	13,5%
921 - IRST	€ 0,39		
960 - IOR	€ 24,58	€ 26,29	-6,5%
RER	€ 77,91	€ 76,28	2,1%

Indice di spesa per dimesso chirurgico
H - Dispositivi da sutura



Approfondimenti specifiche CND - K

Azienda	Spesa per ammesso chirurgico 9 mesi 2015	Spesa per dimesso chirurgico 2014	var 15 vs 14
101 - PC	€ 50,19	€ 49,52	1,4%
102 - PR	€ 77,62	€ 74,79	3,8%
103 - RE	€ 35,64	€ 41,01	-13,1%
104 - MO	€ 101,08	€ 118,18	-14,5%
105 - BO	€ 66,61	€ 71,42	-6,7%
106 - IM	€ 54,41	€ 59,88	-9,1%
109 - FE	€ 44,11	€ 52,03	-15,2%
110 - RA	€ 37,36	€ 41,55	-10,1%
111 - FO	€ 46,05	€	
112 - CS	€ 24,93	€	
113 - RN	€ 64,07	€	
496 - Sassuolo	€ 63,76	€	
902 - PRH	€ 59,58	€	
903 - REH	€ 40,53	€	
904 - MOH	€ 31,93	€	
908 - BOH	€ 106,55	€	
909 - FEH	€ 60,52	€	
960 - IOR	€ 31,04	€	
REER	€ 58,57	€	



Fonte Dati "Indicatori di Consumo e spesa dei dispositivi medici anno 2015-9 mesi Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali)

Costante l'impegno nelle attività aventi come obiettivo l'aumento della sicurezza nell'impiego del dispositivo medico: comunicazioni di alert, di corretto utilizzo e segnalazioni di reclami e di incidenti in ottemperanza alle normative vigenti.

In tabella seguente i dati di attività, di reclami e segnalazioni di incidenti trasmessi al Ministero:

descrizione	2014	2015
Segnalazione incidenti/reclami	27	42

2.5. Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Dal 1° dicembre 2015 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena, come previsto dalla DGR n. 1889 del 24 novembre 2015, partecipa al "Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle aziende sanitarie", approvato con DGR n. 2079 del 23 dicembre 2013.

Ciò ha comportato per l'Azienda la necessità di riorganizzare "l'Ufficio assicurazioni", che è deputato a svolgere tale attività, come previsto nei documenti esplicativi del progetto regionale, peraltro in gran parte già adeguato per la necessità di far fronte direttamente alla gestione diretta dei sinistri, conseguente alla Liquidazione Coatta Amministrativa (LCA) nella quale è incorsa l'assicurazione "Faro"

che doveva garantire l'Azienda per il triennio 2008/2011. In ogni caso si è provveduto a rafforzare dove necessario le funzioni della Medicina legale, del Comitato Valutazione Sinistri e della struttura amministrativa che si occupa principalmente dei rapporti con la Corte dei conti.

3. Il Governo complessivo e la qualificazione del sistema

3.4 Assistenza territoriale

3.4.3 Cure primarie:

Percorso nascita

Assistenza pediatrica

Contrasto alla violenza

Procreazione medicalmente assistita

Salute riproduttiva

Percorso nascita

L'integrazione tra Ospedale e Territorio nel 2015, nell'ambito del percorso nascita, è stata ulteriormente implementata a seguito dei seguenti progetti/attività:

- avvio dello STEN (Sistema di Trasporto d'Emergenza Neonatale) per la provincia di Modena;
- incremento dell'offerta di prestazioni specialistiche oggetto di monitoraggio (es. ecografia ostetrica, ecografia ostetrica morfologica) con l'obiettivo di contenere i relativi tempi d'attesa; a fine 2015 per le prestazioni sopracitate è stato raggiunto un notevole miglioramento dell'indice di performance, con ri-allineamento rispetto allo standard regionale previsto per le prestazioni strumentali (entro 60 gg).
- avvio cartella ostetrica informatizzata, comune a tutta la rete ospedaliera e consultoriale della provincia di Modena;
- ad integrazione della rete consultoriale, avvio dell'ambulatorio ospedaliero per il sostegno all'allattamento al seno dopo la dimissione;
- nell'ambito della dimissione della puerpera fisiologica, attivazione della prenotazione informatizzata, già al momento della dimissione dall'Ostetricia, del primo appuntamento presso il Consultorio, grazie alla presenza di agende informatizzate condivise tra Policlinico e Consultorio;
- svolgimento di Audit condivisi con i professionisti dei Consultori

Presso l'AOU Policlinico di Modena l'offerta della partonalgia epidurale è stata gratuita per tutte le gravide che lo hanno richiesto (a carico del SSN 24/24h), secondo uno specifico percorso di presa in carico. E' inoltre stata garantita nei casi di morte endouterina fetale (MEF) e nelle interruzioni terapeutiche di gravidanza (art.6 Legge 194/78).

Nel 2015 sono state messe in atto importanti riorganizzazioni esitate ad inizio 2016 nel potenziamento definitivo del servizio di guardia anestesiológica (attivazione seconda guardia notturna e festiva, con la presenza in servizio di un secondo professionista del Servizio di Anestesia e Rianimazione 1). Questo consentirà nel 2016 di sanare 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.

Dati (fonte Cedap)

La % di partoanalgesie epidurali sul totale dei parti vaginali nel 2015 è stabile rispetto al 2014: circa 11%.

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, presso il "Centro Nascita Naturale":

- agopuntura
- aromaterapia
- massaggi
- posizioni
- applicazioni calde,
- ecc.

Nel 2015 le donne che hanno usufruito di tali metodiche è notevolmente incrementato (oltre il 50% rispetto al 2014 sul totale di parti vaginali). Si segnala che il dato 2014 potrebbe essere sottostimato causa non completa compilazione del dato nel flusso Cedap.

Complessivamente nel 2015 il numero di donne che non hanno avuto accesso ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio di parto si è notevolmente ridotto (18% nel 2015 vs 40% nel 2014). Nel 2014 si segnala una probabile sottostima del dato dovuta ad una non completa compilazione del dato nel flusso Cedap.

L'indicatore: numero donne con gravidanza fisiologica a conduzione ostetrica assistita fino al termine dalla ostetrica/no nati vivi + morti da madre residente è di pertinenza dei Consultori.

L'implementazione delle attività di assistenza della gravidanza fisiologica da parte dell'ostetrica secondo le normative regionali è garantita dalle attività dell'ambulatorio gravidanza a termine ospedaliero e dall'ambulatorio "scelta informata del parto".

*Punti cardine dell'organizzazione **dell'ambulatorio gravidanza a termine ospedaliero** che evidenziano il recepimento delle normative regionali.*

In particolare all'ambulatorio ospedaliero gravidanza fisiologica a termine si accede alla 36° settimana di EG. La prenotazione può avvenire direttamente a cura delle Ostetriche dei Consultori mediante la condivisione con l'Unità Operativa di Ostetricia del Policlinico di agende informatizzate (CUP ISES) (modalità attivata nel 2014) oppure mediante contatto telefonico diretto da parte della

donna. Nel 2015 è stata attivata una cartella informatizzata ostetrica, condivisa con i Consultori, che consente di avere a disposizione le principali informazioni cliniche relative al percorso consultoriale della gravida.

Presso l'ambulatorio viene utilizzata dalle Ostetriche una apposita check-list (come da circolare n. 13/2013) per la categorizzazione del rischio: il basso rischio è gestito in autonomia dalle Ostetriche; in caso di riscontro di una o più condizioni/patologie elencate nella check-list, l'Ostetrica attiva l'immediata consulenza del medico ginecologo e viene attivato un percorso assistenziale specifico per la gravidanza patologica. In caso di conferma di gravidanza a basso rischio, l'Ostetrica prosegue in autonomia la presa in carico della gravida, pianificando i successivi controlli a 40 settimane e 41 settimane di EG.

Gli accertamenti e gli interventi effettuati presso l'ambulatorio gravidanza fisiologica a termine sono in linea con quanto evidenziato nella Circolare 13/2013.

In applicazione della DGR 1377/2013 le prestazioni erogate alla donna nell'ambulatorio della gravidanza fisiologica a termine sono offerte in regime di pre-ricovero in quanto remunerate dalla tariffa onnicomprensiva relativa al successivo ricovero per il parto e non sono soggette alla partecipazione alla spesa da parte della donna.

Oltre all'ambulatorio gravidanza fisiologica a termine, è presente inoltre **l'ambulatorio "scelta informata del parto"** con accesso diretto dal Consultorio (agende informatizzate condivise) alla 36°/37° settimana di EG, nel quale viene definito il percorso assistenziale più adeguato per le gravide con le seguenti caratteristiche:

- Richiesta materna di taglio cesareo
- Presentazione podalica
- Pregresso taglio cesareo
- Pregressi interventi sull'utero
- Gravidanze bigemine monocoriali, biamniotiche o monoamniotiche.

Nel 2015 il Policlinico ha contribuito alla **diffusione della cartella regionale della gravidanza fisiologica e del suo materiale informativo** con particolare riferimento alle donne non assistite dal Consultorio.

Percorso IVG

Presso l'AOU Policlinico di Modena nel 2015 sono state effettuate 616 IVG di cui 336 IVG chirurgiche e 280 IVG farmacologiche, pari rispettivamente al 41% e all'80% dell'offerta provinciale.

Il percorso integrato con l'Azienda USI prevede la prenotazione diretta dell'intervento chirurgico, mediante telefonata del Consultorio/ginecologo privato all'ambulatorio dedicato, dopo la redazione del certificato (L.194). Inoltre il ginecologo del Consultorio può prenotare h24, 7 giorni/7, una IVG urgente contattando il Medico di Guardia dell'Ostetricia.

Dimissioni protette in ambito neonatale e pediatrico

E' in corso di stesura una procedura interaziendale condivisa con i servizi della rete territoriale finalizzata alla corretta definizione di un percorso di dimissioni protette per i bambini con bisogni speciali (ad alta complessità assistenziale) con i principali obiettivi di:

- ottimizzare la relazione ospedale-territorio, mettendo in rete i diversi servizi già esistenti
- definire alla dimissione dall'Ospedale, in accordo con la famiglia e i servizi territoriali, un piano assistenziale individuale (PAI);
- garantire un'adeguata assistenza al domicilio;
- uniformare le competenze specifiche fra operatori ospedalieri e territoriali, per la presa in carico di pazienti cronici gravi in ambito territoriale.

Diabete in età pediatrica

L'integrazione tra Ospedale e Territorio per quanto concerne il diabete di tipo 1 in età evolutiva è consolidata da anni e anche per il 2015 si è sviluppata tramite una stretta connessione della Struttura di Pediatria dell'Azienda con i Servizi territoriali.

In particolare sono attivi momenti di colloquio e confronto con i seguenti servizi territoriali, sia al momento della dimissione di un paziente all'esordio, sia a seguito dei regolari follow-up ambulatoriali, al fine di garantire la continuità assistenziale e il supporto necessario alle specifiche esigenze del paziente e della sua famiglia:

- Pediatria di Comunità, per il percorso relativo all'inserimento scolastico del bambino o qualora sussistano improvvise difficoltà nella gestione scolastica;
- Servizi Sociali territoriali e Assistenza Infermieristica Domiciliare per i casi con bisogni socio-sanitari;
- Servizio di Neuropsichiatria infantile territoriale per casi con gestione problematica del diabete.

Contrasto alla violenza

Abuso/maltrattamento minori

A novembre 2015 è stato attivato un gruppo di lavoro interaziendale coordinato dal Dr. Marcon, Direttore Sociosanitario dell' Azienda Usl di Modena, che, di concerto con i due referenti della CTSS, ha definito la programmazione delle attività da porre in essere in tale ambito, a recepimento delle linee di indirizzo regionali*:

Il Policlinico di Modena si è fatto carico di coordinare la stesura di un protocollo clinico –assistenziale interaziendale, finalizzato alla definizione, in ambito ospedaliero, di un percorso di accoglienza, diagnosi e trattamento dei minori vittime di sospetto abuso/maltrattamento.

Tale protocollo interaziendale è in corso di definizione.

A seguire, sarà programmato uno specifico percorso formativo per gli operatori della rete coinvolti.

Donne vittime di violenza e abuso

Avvio da febbraio 2015 della procedura interaziendale di accoglienza, diagnosi e trattamento delle donne vittime di violenza sessuale. Il percorso definisce le modalità più adeguate di accoglienza e di gestione iniziale del caso a prescindere dalla struttura sanitaria provinciale di accesso e prevede la centralizzazione di tutti i casi presso l'Accettazione Ostetrico-Ginecologica del Policlinico per una completa gestione clinica e immediata tutela giuridica della vittima. Prevede inoltre la possibilità di attivazione di successivi percorsi di continuità assistenziale, di tipo sociale e di supporto psicologico.

L'obiettivo è assicurare una gestione omogenea a tutte le vittime di violenza sessuale che afferiscono alle varie Strutture sanitarie della provincia di Modena, grazie ad una stretta connessione e collaborazione tra il Policlinico di Modena e le Strutture Ospedaliere e i Servizi Territoriali provinciali.

Contrasto alla violenza sessuale

Nel febbraio 2015 è stata ultimata ed approvata una specifica procedura interaziendale per la realizzazione di un percorso provinciale di accoglienza, diagnosi e trattamento delle donne maggiorenni vittime di violenza sessuale, redatta da un gruppo di lavoro interaziendale Policlinico-Ausl, coordinato dal Policlinico.

Il percorso:

- ha definito le modalità più adeguate di accoglienza e di gestione iniziale del caso a prescindere dalla struttura sanitaria provinciale di accesso;
- ha previsto la centralizzazione di tutti i casi presso l'Accettazione Ostetrico-Ginecologica del Policlinico di Modena, per una completa gestione clinica e di tutela giuridica immediata;
- ha previsto inoltre la possibilità di attivazione di successivi percorsi di continuità assistenziale, di tipo sociale e di supporto psicologico;
- è stato realizzato mediante una stretta connessione e collaborazione tra il Policlinico di Modena, le Strutture Ospedaliere e i Servizi Territoriali Provinciali, le Associazioni di Volontariato.

3.5 Assistenza ospedaliera

3.5.1 Attività di donazione degli organi, tessuti e cellule

Nell'anno 2015 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha proseguito con l'attività di Donazione e Trapianto di organi.

In particolare, in ottemperanza agli obiettivi regionali, si precisano i seguenti elementi:

- Individuazione **dell'Ufficio di Coordinamento Locale** con nota prot. n. 28295 del 22/12/2015 finalizzato alla formazione, informazione, sensibilizzazione degli operatori e ai familiari relativamente all'attività di donazione e procurement nonché al coordinamento operativo delle relative attività. L'Ufficio è costituito dal Coordinatore Locale, da un altro medico Anestesia e

Rianimazione afferente al Servizio, dal Coordinatore Infermieristico e da 4 figure infermieristiche di supporto (figure non esclusivamente dedicate).

- Per quanto attiene al percorso aziendale **d'identificazione in Pronto Soccorso** e successivo monitoraggio di tutti i pazienti con lesioni cerebrali severe ricoverati in reparti non intensivi, è da premettere che i pazienti con lesioni cerebrali severe che vengono ricoverati al Policlinico sono pochi perché la programmazione locale da tempo prevede la centralizzazione delle patologie cerebrali e traumatiche dell'adulto presso l'Ospedale Civile di Baggiovara. Purtuttavia al fine di individuare tempestivamente i suddetti pazienti ("neuro ICD") ed effettuarne la valutazione, si è concordato con il Direttore e con il Capo Sala del PS (quest'ultimo con qualifica TPM) che i pazienti eventualmente arrivati al Policlinico che presentano lesioni cerebrali, siano valutati in prima battuta dall'equipe della Terapia Intensiva al fine di ricoverare in reparto intensivo quei pazienti che possano essere sottoposti al miglior monitoraggio della evoluzione del quadro clinico.
- E' stato perseguito l'obiettivo di potenziamento delle **Donazioni di cornee** grazie ad un sistema di raccordo ed interfaccia diretto con le Unità Operative dove avviene il maggior numero di decessi e l'Ufficio di Coordinamento Locale. La Direzione Sanitaria ha introdotto l'obbligo di segnalazione (per fasce orarie) di tutti i decessi al 1° Servizio di Anestesia Rianimazione e Terapia Intensiva, in modo da valutare in tempo reale la presenza di un potenziale donatore e disporre per eventuale attivazione della procedura dedicata al prelievo cornee. Questa strategia ha consentito di incrementare in maniera significativa il numero delle segnalazioni, in precedenza molto scarso, necessita ancora di aggiustamenti per quanto riguarda il numero delle opposizioni al prelievo che appare alto, ma è auspicabile il raggiungimento del 15% sui decessi come richiesto dal CRT per la costante presenza della figura del rianimatore che si inserisce nel processo; anche nei primi due mesi del 2016 risulta confermarsi un buon sistema e la tendenza all'aumento è mantenuta.

Si è avviato un tavolo di lavoro tra AOU Policlinico e il NOCSAE di Baggiovara finalizzato alla valutazione della fattibilità di un protocollo e di una procedura interaziendale per la donazione d'organo e tessuti **da donatore a cuore fermo**.

3.5.2 Sicurezza delle cure

Le iniziative in tema di sicurezza e gestione del rischio che sono state sviluppate nel corso dell'anno 2015 hanno riguardato i seguenti aspetti:

1. Il piano aziendale per la prevenzione delle cadute è attuato in AOU tramite una specifica

procedura (PO27 “Prevenzione e gestione delle cadute”) già approvata nel 2012, che, come da indicazioni della raccomandazione ministeriale al riguardo prevede:

- Sistema informativo di segnalazione delle cadute mediante scheda di IR;
- Sistematica applicazione di strumenti di valutazione del rischio di caduta mediante applicazione della scala di Conley;
- Implementazione di misure di prevenzione nei pazienti a rischio, come da indicazioni descritte nello specifico allegato alla procedura (‘Attivazione degli interventi preventivi’)
- Sistema di monitoraggio mediante apposito data base, elaborazione semestrale e pubblicazione dei dati elaborati (che rapportano il numero di cadute rilevato al numero dei ricoveri/anno) su sistema informativo aziendale Piano Web performance, con correlato obiettivo di contenimento
- Dal 2014 è disponibile depliant informativo per il paziente/caregiver che illustra le principali misure di prevenzione delle cadute in Ospedale, che è stato predisposto dopo SEA attivato a seguito di un episodio di caduta con danni al paziente.

2. L’AOU ha sempre provveduto alla tempestiva segnalazione di ogni evento sentinella che si è verificato secondo quanto previsto dallo specifico Protocollo del Ministero della Salute, ovvero: inoltro della Scheda A nell’immediatezza dell’evento; successiva analisi dell’evento (per lo più con la tecnica del SEA, talora anche con RCA) e successivo invio della scheda B con indicazione delle cause rilevate, dei fattori contribuenti e del relativo piano di azione. Come previsto le schede A e B vengono inoltrate al livello regionale, che si fa poi carico di inserirle nel sistema informativo nazionale SIMES.

Il regolare inoltro da parte della AOU emerge anche dal report recentemente inviato che ha analizzato i dati regionali relativi al periodo 2010-2015 ed ha riportato per la nostra Azienda complessive 7 segnalazioni, di cui 1 nel 2010, 3 nel 2012 e 1 per ognuno degli anni successivi.

3. Come anche recentemente rendicontato al livello regionale a seguito di specifica richiesta, in AOU la check list di Sala Operatoria viene sistematicamente utilizzata in tutte le unità operative chirurgiche, con l’unica eccezione della Chirurgia Pediatrica (come previsto dal protocollo regionale). Purtroppo la raccolta dei dati in corso di intervento avviene ancora su scheda cartacea e solo successivamente i dati vengono inseriti nel sistema informativo aziendale. Su input regionale è stata recentemente avviata una ricognizione circa i tempi ed i costi necessari per arrivare ad una completa informatizzazione del processo di raccolta dati. Da diversi anni esiste l’obbligo di inserimento della CL in cartella clinica ed è prevista una verifica che viene effettuata in occasione dei controlli di corretta tenuta della documentazione regolarmente effettuati ai sensi della DGR 1706/09 mediante specifico item nella scheda informatizzata di raccolta dei dati di corretta tenuta.

4. Coerentemente con le linee di indirizzo e gli obiettivi regionali presso l'AOU la Gestione del Rischio è strettamente connessa con la gestione del contenzioso, che ne rappresenta una componente di tutto rilievo.

Da diversi anni al fine di una più efficiente gestione della sinistrosità in generale e del risarcimento dei sinistri è previsto il diretto coinvolgimento dei professionisti medico-legali afferenti alla S.C. di Medicina Legale per la stesura dei pareri medico-legali di valutazione del danno e per le visite dei danneggiati. Tale coinvolgimento assicura una più diretta conoscenza da parte dell'Azienda del fenomeno della sinistrosità e consente di utilizzare gli elementi di istruttoria e di approfondimento anche a fini di monitoraggio del rischio clinico a livello aziendale. Ciò peraltro risulta assicurato anche dalla partecipazione del Risk Manager Aziendale al Comitato Valutazione Sinistri, per il quale è da qualche tempo prevista una forma di svolgimento per via 'telematica' che consente di accelerare il più possibile il riscontro dell'esito della vertenza aperta dal cittadino.

Al momento decisionale del Comitato Valutazione Sinistri segue la fase liquidatoria, che presso l'AOU viene per lo più gestita direttamente dal Settore Legale del Servizio Affari Generali: tale pratica, iniziata già da diversi anni ed intensificata anche in conseguenza della Liquidazione Coatta Amministrativa nella quale è incorsa la compagnia di Assicurazione 'Faro' che doveva garantire l'AOU nel periodo 2008-2011, nel corso del tempo ha consentito da un lato di sviluppare le specifiche competenze necessarie a tal fine e, parallelamente, si è dimostrata utile ai fini di migliorare il rapporto con l'utenza.

5. Nel corso del 2015 è stata implementata l'alimentazione del data base regionale del contenzioso mediante associazione dei dati amministrativi (già regolarmente inseriti a cura dell'Ufficio legale) con quelli di pertinenza medico legale relativi ai singoli sinistri gestiti in AOU: tale attività viene svolta a cura di personale del Servizio di Medicina legale dell'Azienda che ormai garantisce un regolare inserimento dei singoli casi di contenzioso, pressoché contestuale alla loro definizione dal punto di vista medico legale.
6. Nel corso del 2015 è stato sviluppato ed approvato un sistema aziendale di gestione del rischio clinico che prevede una stretta integrazione tra le funzioni di rischio clinico, rischio infettivo e rischio occupazionale, ad esempio mediante partecipazione dei responsabili dei gruppi operativi di 'Controllo del Rischio Infettivo' e di 'Uso responsabile degli antibiotici' ai gruppi di lavoro dell'Area rischio clinico ed etico-professionale, nonché la partecipazione del RSPP, della Sorveglianza sanitaria e della Fisica Sanitaria ai gruppi di lavoro dell'Area Sicurezza.

7. Le raccomandazioni nazionali e regionali per la sicurezza delle cure sono state pressochè integralmente recepite in AOU mediante definizione/aggiornamento di specifiche procedure aziendali. In particolare nel corso del 2015 sono state approvate/revisionate per recepimento delle più recenti indicazioni le seguenti procedure:
 - Corretto utilizzo delle soluzioni concentrate di Cloruro di Potassio
 - Prevenzione della morte materna correlata al travaglio e/o parto
 - Prevenzione degli errori in terapia con farmaci antineoplastici

8. Ai fini della prevenzione degli atti di violenza a danno degli operatori sanitari è stato avviato presso il PS un progetto di assistenza ai pazienti in attesa a cura di personale di associazioni di volontariato specificamente formati per garantire agli utenti corrette e periodiche informazioni sui tempi di attesa, sui criteri di priorità di accesso, ecc.

9. Circa l'applicazione del processo di ricognizione farmacologica è stata da tempo inserito nel formato aziendale di cartella clinica una apposita sezione dedicata.

10. L'adesione aziendale al monitoraggio regionale e nazionale sull'implementazione delle raccomandazioni ministeriali per la sicurezza delle cure viene regolarmente garantita, come richiesto dal livello regionale, tramite il sistema di monitoraggio predisposto da AGENAS nel quale vengono inseriti i dati relativi agli aggiornamenti attuati durante l'anno precedente mediante compilazione dei questionari affiancati a ciascuna raccomandazione. Anche nel corso dell'anno 2015, come negli anni precedenti, l'inserimento dei dati relativi all'anno precedente è stato garantito entro i termini fissati dal livello regionale.

Per quanto riguarda l'ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 318/2013 ("Linee di indirizzo alle Aziende per la Gestione del rischio infettivo: infezioni correlate all'assistenza ed uso responsabile di antibiotici") questa Azienda grazie al coordinamento dell'équipe medica ha implementato o aggiornato/consolidato nel 2015, ai sensi della DGR 318/2013, le seguenti attività:

- Partecipazione al corso regionale GIANO del responsabile del Nucleo Operativo prevenzione di Infezioni Correlate all'Assistenza, del Responsabile del Nucleo Operativo Buon Uso Antibiotici e del Coordinatore Inferieristico ISRI
- Esecuzione del corso di formazione per i referenti medici del rischio infettivo
- Sorveglianza e segnalazione rapida delle malattie infettive, degli eventi sentinella di carattere infettivologico, dei cluster epidemici e/o delle epidemie acquisite nel corso dell'assistenza in ospedale, degli alert organism o patogeni inusuali e dei microrganismi con profilo di resistenza inusuale e conseguente invio agli organi competenti,
- Sorveglianza continua delle meningiti batteriche

- Partecipazione al progetto regionale SICHER (Sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico)
- Partecipazione della sorveglianza regionale dei microrganismi di laboratorio
- Sorveglianza continua di tutti gli isolati microbiologici dell'intera AOU Policlinico di Modena (osservatorio microbiologico)
- Sistema di sorveglianza del rischio infettivo in terapia intensiva adulti
- Sorveglianza internazionale Vermont-Oxford delle infezioni in Terapia Intensiva Neonatale con regolare invio dei dati oggetto di monitoraggio
- Diagnosi, sorveglianza e controllo degli enterobatteri produttori di carbapenemasi: Indicazioni pratiche e protocolli operativi per la diagnosi, la sorveglianza ed il controllo degli enterobatteri produttori di carbapenemasi nelle strutture sanitarie e socio-sanitarie. Monitoraggio della prevalenza interna attraverso indagini semestrali.
- Attività di controllo della tubercolosi con elaborazione di un documento provinciale
- Monitoraggio dei casi di colonizzazione/infezione da aspergillo con collaborazione del laboratorio
- Aggiornamento del piano di sorveglianza e controllo WEST-NILE DISEASE/CHIKUNGUNYA/DENGUE/ ZIKA/ EBOLA/MERS sulla base delle indicazioni 2014-2015 dagli organismi competenti
- Programma di prevenzione della Legionellosi: monitoraggio periodico del livello di contaminazione dell'impianto idrico e degli altri punti a rischio e sorveglianza attiva dei casi di polmonite da Legionella (emanazione procedura aziendale)
- Progetto di stewardship antibiotica, attuato mediante consulenze con modalità pro-attiva, presenza di uno specialista infettivologo in alcuni reparti con elevati consumi di DDD
- Progetto "Igiene delle Mani": nel 2015 esteso il progetto ad ulteriori UU.OO aziendali fino a raggiungimento di un totale del 50% dei posti letto aziendali e di 310 operatori formati.
- Formazione e controlli precauzioni di isolamento (anche per il supporto dei medici di Direzione Sanitaria e del Servizio Infermieristico al fine di reperire la stanza per attuare l'isolamento). Sono stati formati oltre 400 operatori del comparto.

Progetto security

Nel mese di Maggio 2015 è stata individuata una figura aziendale "security manager" a cui è affidare la progettazione della sicurezza aziendale, il percorso ha previsto la messa in funzione di un impianto di videosorveglianza molto vetusto, composto da 130 telecamere: 97 telecamere all'interno e 33 all'esterno (maggiormente nei parcheggi) e di un sistema di allarme dislocato in diverse strutture sensibili (investimento da circa 30.000 euro). L'impianto video è a registrazione continua e può essere utilizzato in modo da permettere di ricostruire, a posteriori, l'evento dannoso.

Oltre alle apparecchiature che costituiscono la vigilanza passiva è presente una vigilanza attiva con 8 unità di guardie giurate (1 in più da agosto 2015 per rafforzare il turno di notte) che, a turnazione, vigilano sulle parti esterne ed interne dell'ospedale garantendo un presidio H 24.

Un'attenzione particolare va all'area critica per eccellenza, il pronto soccorso, dove è prevista una unità di guardia giurata con presenza fissa di giorno e di notte.

Per alcune strutture sensibili come per esempio i punti di distribuzione farmaci e gli uffici cassa si sono valutate opportune azioni mirate come serramenti blindati, allarmi e ronda dei vigilanti che provvedono ad allarmare gli ingressi alla sera e a disallarmarli al mattino seguente.

Si è puntato sulla sinergia vigilanza attiva, forze dell'ordine e sensibilizzazione dei coordinatori infermieristici per presidiare, ognuno per quanto di afferenza, con la diminuzione sostanziale dei casi di furti.

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 2015.

Anche per questo esercizio, l'equilibrio economico - finanziario 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 infatti il pareggio di bilancio.

Dal punto di vista dei finanziamenti e delle risorse regionali, l'esercizio si è svolto in modo del tutto lineare. Con Delibera di Giunta Regionale n. 901 del 13 luglio 2015 sono state ripartite da subito alle aziende tutte le risorse disponibili, mantenendo un unico accantonamento a copertura dei farmaci innovativi e degli investimenti in c/esercizio.

Per questi ultimi, si è stabilito che, nell'anno 2015, la possibilità di finanziamento con risorse proprie (cioè attraverso la rettifica dei contributi in conto esercizio) sia limitata agli interventi indifferibili, in quanto necessari per garantire la sicurezza delle strutture e degli impianti, e la continuità nell'erogazione delle prestazioni, il cui importo sarà assegnato in chiusura di esercizio sulla base degli investimenti effettivamente realizzati.

Per quanto riguarda i farmaci innovativi, la Legge di Stabilità per il 2015 ha istituito per il biennio 2015/2016 il "Fondo per il concorso al rimborso per l'acquisto dei medicinali innovativi", cofinanziato da

Stato e da FSN, anch'esso da ripartire in chiusura di esercizio sulla base della spesa effettivamente sostenuta. Il Policlinico di Modena, in sede di predisposizione del bilancio preventivo, aveva peraltro già incluso l'importo in questione (con l'eccezione dei costi per i farmaci contro l'epatite) all'interno dei propri costi di gestione, perciò ha concorso solo per questa limitata tipologia di costi al riparto finale del finanziamento.

In questo quadro regionale, dando seguito agli obiettivi di governo dei processi di acquisto, della spesa farmaceutica e dei dispositivi medici, delle risorse umane, dei processi di integrazione di servizi tra le aziende contenuti nella stessa DGR 901/2015 e nei paragrafi precedenti rendicontati, il Policlinico di Modena ha presentato il suo Bilancio di previsione 2015 in pareggio civilistico (deliberazione n. 149 del 14/7/2015, successivamente approvata dalla Giunta Regionale con atto n. 1171/2015).

A consuntivo, l'andamento dell'esercizio è stato sostanzialmente coerente con la previsione e il bilancio 2015 del Policlinico si è chiuso con un utile di 13.088,21, nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 901/2015 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Complessivamente, i ricavi si sono attestati a 264,7 milioni di euro, in crescita rispetto alle previsioni di 1,9 milioni di euro. Al netto dei maggiori finanziamenti vincolati a progetti e programmi di ricerca per 930 milioni di euro, a poste rettificative di maggiori costi (sterilizzazioni per 800 mila di euro e rimborsi per 170 mila euro), i ricavi propri si sono attestati sui valori previsti a inizio anno.

A fronte di questo andamento, i costi di produzione sono aumentati di 2,8 milioni di euro che, depurati delle voci conseguenti alle maggiori entrate, hanno trovato la loro compatibilità nella diminuzione degli oneri finanziari e fiscali (300 mila euro) e nell'aumento dei proventi straordinari (600 mila euro).

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 2015, 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.

Ove possibile, si commentano anche le variazioni rispetto al Consuntivo 2014, riclassificato secondo il medesimo schema di bilancio.

Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

A.2 – Rettifica contributi c/esercizio

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

Il raggruppamento comprendente i contributi in conto esercizio, le relative rettifiche e l'utilizzo fondi per quote non utilizzate di contributi vincolati pregressi, iscritti nel conto economico 2015, sono stati 44,3 milioni di euro e sono risultati superiori alle previsioni per 1 milione di euro.

L'incremento, particolarmente contenuto, è conseguente alla decisione regionale di ripartire da subito pressochè tutte le risorse disponibili ed è dovuto:

- per 584 mila euro a finanziamenti ricevuti da Regione, aziende sanitarie e altri enti pubblici e destinati a progetti specifici (Giovani Ricercatori, Programma di Ricerca Regione-Università, ...)
- per 534 mila euro a titolo di utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti (indicati nel Bilancio Preventivo in misura prudenziale);
- per 311 mila euro alla registrazione in questo raggruppamento, su indicazione regionale, dei rimborsi per personale in collaborazione con la GSA, inizialmente allocati nella categoria ""Concorsi, recuperi e rimborsi"" (per un importo leggermente superiore, pari a 350 mila euro);
- per 399 mila euro, invece, quale maggiore riduzione dei finanziamenti in c/esercizio a copertura di investimenti necessari ed indifferibili, compatibili con il pareggio di bilancio.

Sono state infine contabilizzate e interamente rettifiche le assegnazioni di cui a DGR 2292/15 e relative agli investimenti in c/esercizio 2015 a carico dei bilanci 2015 e 2016 (1,982 milioni di euro) e agli investimenti in c/esercizio 2012 a carico del bilancio 2016.

Analogamente si è proceduto con le quote ricevute per il sisma, che, nell'esercizio in oggetto, sono state di importo significativo, in quanto sono stati liquidati sia il rimborso della compagnia assicurativa (essendosi completate le procedure e le erogazioni), sia i rimborsi regionali per gli anni 2014 (prudenzialmente non iscritti nel bilancio di esercizio 2014) e 2015: per quanto riferibili ad investimenti sono state contabilizzate ed interamente rettifiche a patrimonio netto.

Per un'elencazione più analitica dei contributi iscritti in questa voce, si rimanda alla nota integrativa.

Rispetto al conto economico 2014, queste voci del CE 2015 risultano complessivamente superiori di 3,9 milioni di euro, principalmente dovuti ad un incremento di risorse regionali già presente nel Bilancio di Previsione.

A4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

La categoria si attesta complessivamente sui valori stimati a preventivo (+45 mila euro pari allo 0,02%).

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 nell'andamento dei ricavi. Queste due tipologie di entrate peraltro rappresentano insieme il 61% del valore della produzione del Policlinico.

Dall'altra parte la valorizzazione effettiva dell'attività ha invece evidenziato un importante aumento della produzione sia di ricovero sia di specialistica ambulatoriale nei confronti in particolare dei pazienti modenesi, a cui non ha potuto corrispondere un'espansione dei ricavi, ma con maggiori costi (in particolare di acquisto beni) 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 150 mila euro, principalmente dovuto all'aumento della specialistica.

Sul fronte dell'attività ambulatoriale, infatti, si è concretizzato l'impegno aziendale per il miglioramento della performance sui tempi di attesa, che ha raggiunto sia nelle visite che nella diagnostica, valori superiori al 90% con conseguente effetto positivo sulla valorizzazione economica.

PROVENIENZA	ASSISTENZA	BILANCIO PREVENTIVO 2015	BILANCIO CONSUNTIVO 2015	VARIAZIONE ASSOLUTA
MODENA	DEGENZA	99.815.219 €	99.815.219 €	
	CONTRATTO			
FORNITURA	AMBULATORIALE	34.230.327 €	34.230.327 €	
	CONTRIBUTO DI QUALIFICAZIONE	5.514.820 €	5.514.820 €	
INFRA-RER	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	7.356.518 €	7.356.518 €	
	DEGENZA	11.721.000 €	11.721.000 €	
	AMBULATORIALE	3.155.000 €	3.155.000 €	
EXTRA-RER	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	621.750 €	517.371 €	-104.379
	DEGENZA	14.963.000 €	14.875.403 €	-87.597 €
	AMBULATORIALE	2.962.000 €	3.203.170 €	241.170 €
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	761.000 €	844.126 €	83.126 €

Per quanto riguarda la somministrazione farmaci, fermo restando l'importo iscritto a bilancio per modenesi (pur a fronte di una valorizzazione effettiva di almeno 8,3 milioni di euro), per i pazienti provenienti da fuori Modena si evidenzia una leggera diminuzione (-20 mila euro). Questa voce risente delle indicazioni regionali sul finanziamento dei farmaci innovativi, che solo se somministrati a pazienti fuori regione sono entrati nel flusso della mobilità, mentre se distribuiti a pazienti della regione sono stati esclusi da tale flusso perché oggetto di finanziamento dedicato. Come sopra specificato, il Policlinico di Modena aveva peraltro già incluso questo importo nel preventivo (con l'eccezione dei

farmaci contro l'epatite), perciò ha concorso solo per questa limitata tipologia di farmaci al riparto finale del finanziamento.

Per quanto riguarda gli altri ricavi si registra un contenuto aumento delle consulenze, delle prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta e dei ricoveri a pagamento (+245 mila euro, pari al 4,8%), mentre crescono significativamente in percentuale i ricavi derivanti dalla fatturazione dei ricoveri e della specialistica prestata a stranieri non paganti in proprio o assicurati (STP, comunitari, ENI...; +240 mila euro, pari al 48,9% in più).

Si contraggono invece i ricavi per:

- attività libero-professionale: la diminuzione è pari a 130 mila euro, corrispondenti al 2% dell'incasso previsto. Il bilancio, ottenuto con dati di contabilità generale ed analitica, è contenuto nella Nota Integrativa;
- cessione sangue e plasmaderivati: la riduzione è stata pari a 440 mila euro (-5,9%), dovuta ad una minore quantità di emocomponenti ceduti.

Anche rispetto al conto economico 2014, questo raggruppamento di ricavi evidenzia un volume sostanzialmente in linea (+0,12%), coerente con il mantenimento degli importi del contratto di fornitura e della mobilità infraregionale costanti nel biennio.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

L'importo finale risulta in aumento di 180 mila euro rispetto alla previsione, a cui si aggiungono i 350 mila euro dei rimborsi per personale in collaborazione con la GSA, inizialmente allocati in questa categoria e poi trasferiti nel raggruppamento A.1 dei "Contributi in c/esercizio", per un incremento complessivo di 530 mila euro (+13,2%), dovuto alle seguenti variazioni:

- aumentano di 260 mila gli importi relativi al personale in comando;
- sono stati registrati 120 mila euro di maggiori rimborsi dall'Azienda Usl di Modena per cessione di beni e svolgimento di servizi svolti in nome e per conto loro, tutti debitamente riconciliati;
- sono stati registrati maggiori rimborsi da privati e da dipendenti per un totale complessivo di 150 mila euro, derivanti dall'applicazione di penalità, dai contributi mensa, da restituzione di somme, da introiti per l'attività del Comitato Etico Provinciale (tutti rendicontati specificatamente con deliberazione n. 43 dell'8 aprile 2016).

Rispetto al conto economico 2014, invece, il consuntivo 2015 evidenzia un importo più basso di 950 mila euro, principalmente dovuti alla diversa registrazione dei contributi in c/esercizio regionali (nel 2014 in questo raggruppamento era stata iscritta una quota parte di contributi regionali pari a 670 mila euro) e a rimborsi assicurativi, particolarmente elevati nello scorso anno. Si tratta peraltro di una categoria di

ricavi difficilmente raffrontabile da un esercizio a un altro, essendo strettamente collegata ad eventi incidentali, non ripetibili e non direttamente governabili.

A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La voce si attesta su un importo di 3,255 milioni di euro.

L'incasso, pur se leggermente inferiore alla previsione, segna un aumento rispetto all'anno precedente del 3,2%, conseguente sia al già evidenziato aumento dei volumi dell'attività ambulatoriale, sia al miglioramento delle procedure di riscossione.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 800 mila euro, pari al 14,5% (+230 mila euro rispetto al CE 2014). La variazione deriva sia dal sopraggiungere in corso d'anno di fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici) sia dallo stato di effettiva realizzazione degli investimenti programmati, sia dall'indicazione di non inserire a preventivo investimenti con risorse proprie. Essa comunque compensa interamente la corrispondente variazione dell'aggregato di costi "Ammortamenti" (+860 milioni di euro).

Di seguito si riporta il dettaglio di questa voce, confrontato con la previsione 2015 e il consuntivo 2014:

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.740.709,00	0	1.415.219,00
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.269.807,00	2.590.000,00	1.311.785,00
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,00	1.837.000,00	1.837.316,00
Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	640.400,00	641.000,00	488.980,00
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	224.290,00	0	263.943,00

Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	629.885,00	470.000,00	793.534,00
TOTALE	6.342.407,00	5.538.000,00	6.110.776,00

A.9 – Altri ricavi e proventi

La voce si mantiene allineata al preventivo, mentre rispetto al consuntivo 2014 registra una contenuta diminuzione, dovute all'andamento variabile degli incassi per partecipazioni esterne ad iniziative formative organizzate dall'Azienda.

Costi

B.1 – Acquisto di beni

Per una migliore lettura dell'evoluzione nell'anno di questi costi, si inserisce una tabella riepilogativa di tutte le voci che li compongono:

	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015	Variazione cons.2015/ prev.2015
	52.062.250	52.139.877	+77.627 +0,15%
Service	4.690.000	3.956.209	
Utilizzo rimanenze di beni farmaceutici, economali e di emoderivati	0	218.621	
TOTALE ACQUISTO BENI per AOSP	47.372.250	47.965.047	
Acquisto beni per l'esecuzione e lo sviluppo di analisi molecolari e genomiche (a preventivo iscritti tra i "Servizi sanitari")	0	258.300	

Acquisto beni per attività di ricerca finanziata (vedi prospetto specifico)	0	510.700	
Somministrazione farmaci FED per modenesi	8.228.000	7.993.467	
Somministrazione farmaci FED per pazienti da fuori provincia	1.382.750	1.361.497	
Acquisto beni per conto Ausl Mo	619.000	733.142	
TOTALE ACQUISTO BENI	57.602.000	58.822.153	

Al netto delle voci oggetto di rimborso, finanziamento dedicato o trasferimento da altre categorie di costi, l'aggregato si è mantenuto nella previsione, pur evidenziando due significative variazioni al suo interno.

- l'aumento previsto a inizio anno sui farmaci (in particolare sugli oncologici innovativi) è stato in parte assorbito dalla riduzione di utilizzo e di spesa per antibiotici, antimicotici, epotina biosimilare e biologici;
- questa riduzione di spesa ha compensato l'aumento dei costi di dispositivi medici e protesici, conseguenti ad una maggiore attività di impianti di protesi ortopediche (robotica), di defibrillatori e di protesi cocleari.

Si è tenuto conto in questa valutazione anche dell'utilizzo di rimanenze di questi fattori produttivi e dell'andamento dei service, perché strettamente connessi e governati unitariamente.

Rispetto al dato 2014, il consuntivo 2015, essendosi mantenuto allineato all'importo complessivo preventivato, non necessita di ulteriori approfondimenti. L'analisi effettuata in sede di preventivo e confluita in un incremento di 2,6 milioni di euro (concentrati sui farmaci oncologici, in particolare innovativi – che l'Azienda aveva ricompreso nei propri costi di gestione – e in misura inferiore sui dispositivi medici), si è rivelata puntuale e precisa.

B.2 – Acquisto di servizi sanitari

Il raggruppamento si attesta su un importo inferiore alla previsione di 1,6 milioni di euro (pari al 6,6%), conseguente a variazioni di diversa natura e importo:

- si aggiungono 200 mila euro di costi, a fronte di maggiori ricavi, relativi al trasferimento progressivo delle risorse assegnate nell'ambito del programma di ricerca Regione – Università alle aziende sanitarie partecipanti ai progetti di ricerca di cui il Policlinico è capofila;

- diminuiscono di 740 mila euro i costi per service sanitari, a causa del progressivo cambiamento dei regimi contrattuali, mentre 290 mila euro di costi derivanti dalla convenzione con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per l'attività genomica, inizialmente allocati in questa voce, sono stati trasferiti (vedi commento alla voce "Acquisto Beni");
- si registrano minori costi di 280 mila euro per liquidazione di compensi per al personale dipendente per sperimentazioni, attività aggiuntiva, attività aziendale a pagamento;
- aumenta di 200 mila euro, nel complesso, l'acquisto di prestazioni sanitarie effettuato dal Policlinico nel 2015 e si è concentrato sull'attività di analisi ed esami richiesta al laboratorio BLU dell'Azienda sanitaria provinciale;
- rimangono complessivamente allineati alla previsione i costi per borse di studio, indennità a personale universitario, lavoro interinale, comandi e contratti libero-professionali.

La differenza infine è frutto di diversi spostamenti di registrazioni contabili (a volte in aumento, a volte in diminuzione, ma con un effetto finale su questa categoria di circa 900 mila euro in meno) effettuati ai sensi della matrice degli scambi infraregionali, definita successivamente all'adozione del bilancio di previsione. La riconciliazione dei costi e dei ricavi tra le aziende della Regione richiede frequenti adeguamenti contabili, particolarmente numerosi e rilevanti tra i costi, perché, secondo i principi definiti a livello regionale, l'imputazione corretta viene decisa dal titolare del ricavo. Analoga considerazione vale anche per altri raggruppamento di costi, nei quali ritroveremo in aumento gli importi qui ridotti (per esempio, su indicazione dell'Azienda ospedaliera di Bologna, 230 mila euro, qui registrati, sono stati trasferiti tra le insussistenze dell'attivo).

Rispetto al consuntivo 2014, l'aggregato registra una diminuzione maggiore (2,1 milioni di euro), dovuta alla diminuzione dei trasferimenti alle aziende sanitarie partecipanti dei fondi del programma di ricerca Regione – Università.

B. 3 – Acquisti di servizi non sanitari

Complessivamente il raggruppamento segna un decremento di 1,650 milioni di euro rispetto alla previsione, pari a -5,1%, variamente distribuito tra le voci che lo compongono.

Nel dettaglio, gli scostamenti principali sono stati i seguenti:

- diminuiscono globalmente di 700 mila euro i costi per servizi alberghieri ed utenze. Su di essi hanno inciso l'andamento climatico, le variazioni logistiche effettivamente realizzatesi nell'anno e le azioni di revisione e razionalizzazione dei consumi. La spending review ha ottenuto proprio nella rinegoziazione del contratto di global service il suo miglior risultato, con un risparmio annuale di circa 275 mila euro;
- diminuisce di 110 mila euro il costo per borse di studio non sanitarie, in conseguenza di minori finanziamenti ricevuti rispetto a quanto stimato per questo fattore produttivo;

- si riduce il costo delle assicurazioni di 295 mila euro, per effetto del mese di dicembre in autotutela (l'accantonamento effettuato è più basso rispetto al corrispondente rateo del premio);
- si riducono di 70 mila euro le consulenze non sanitarie, per effetto della diversa definizione di alcune convenzioni (in particolare con l'Università degli Studi di Modena);
- infine, si chiude su un importo di 470 mila euro inferiore alla stima iniziale il conto "Altri servizi non sanitari", voce residuale nella quale erano confluite previsioni di costi inizialmente non ben definiti, poi confluiti nei conti specifici (vedi di conseguenza i maggiori costi registrati nelle "Manutenzioni" e nei "Noleggi").

Rispetto al consuntivo 2014, la riduzione è molto più contenuta (-950 mila euro) ed è dovuta al fatto che alcune delle variazioni stimate a inizio anno non si sono concretizzate nell'importo quantificato.

B.4 – Manutenzione e riparazione

Il raggruppamento evidenzia un aumento di 360 mila euro rispetto ai valori previsti a inizio anno (+3,3%), concentrato nella manutenzione ordinaria agli immobili e alle attrezzature informatiche (hardware e reti).

Rispetto al consuntivo 2014, si è interamente realizzato l'incremento stimato all'inizio dell'anno, a cui si sono sommati gli aumenti maturati in corso d'anno.

B.5 - Godimento beni di terzi (noleggi)

Il consuntivo registra un aumento di 205 mila euro (di cui 30 mila euro finanziati con fondi dedicati), dovuto da una parte all'aumento dei canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, dall'altra alla revisione delle quote pagate per le licenze software (noleggio o acquisto?) e alla loro corretta contabilizzazione, nonché alla chiusura di una complessa controversia con l'azienda fornitrice delle licenze office.

Anche per questo raggruppamento (come sopra per il B.4), rispetto al consuntivo 2014, si è interamente realizzato l'incremento stimato all'inizio dell'anno e ad esso si sono aggiunti gli aumenti maturati in corso d'anno.

B.6 – Personale

La voce si chiude con un importo che rispetta sostanzialmente la previsione di inizio anno (-126 mila euro, pari allo 0,1%).

Come specificato nella prima parte della Relazione, poiché l'attuazione del piano assunzioni è iniziata nell'ultima parte dell'anno, in misura pertanto temporalmente più contenuta rispetto a quanto programmato a preventivo, l'impatto economico è stato inferiore, tant'è che le unità di personale presenti al 31.12.2015 (a tempo indeterminato, determinato, comando o assegnazione temporanea) risultano essere 2.393, rispetto alle 2.396 del 31.12.2014. Di queste, le unità a tempo determinato sono 217 nel 2015, mentre erano 160 nel 2014: la maggior presenza di tempi determinati influisce anch'essa sui volumi di spesa, in quanto in molti casi queste assunzioni non sono temporalmente coincidenti con le cessazioni e lasciano dei periodi di vacanza.

L'azienda ha contabilizzato sia l'incremento dell'esclusività per il raggiungimento dei 15 anni, sia della RIA per il biennio 2014/2015, per un totale di 368 mila euro (oneri compresi).

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 16 del 4 febbraio 2016.

Rispetto al dato 2014, il consuntivo rispecchia l'aumento, leggermente più contenuto, già stimato a preventivo.

B.7 – Oneri diversi di gestione

La voce si mantiene allineata al preventivo.

Rispetto al dato 2014, diminuisce di 360 mila euro, per effetto di alcune registrazioni straordinarie avvenute nello scorso esercizio (iscrizione in questa voce dei risarcimenti assicurativi oltre franchigia pagati nell'anno dall'Azienda e rientranti nel fallimento di FARO Assicurazioni e ora invece contabilizzati direttamente a patrimonio, e anticipazione di spese legali per far fronte ad un contenzioso relativo ad una gara di Area Vasta) e non ripetibili.

B.8 - Ammortamenti

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 860 mila euro, pari all'8% (-225 mila euro rispetto al CE 2014), interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" (+800 mila euro). La variazione, come per il corrispondente ricavo, deriva sia dal sopraggiungere in corso d'anno di fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici) sia dallo stato di effettiva realizzazione degli investimenti programmati, sia dall'indicazione di non inserire a preventivo investimenti con risorse proprie.

Di seguito si riporta un dettaglio dei dati, confrontato con la previsione e il consuntivo 2014:

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
AMMORTAMENTO SOFTWARE	238.099	167.588	308.668
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DIVERSE	45.782	45.781	91.564
AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	7.046.429	6.934.757	6.951.123
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	1.583.240	1.536.530	1.553.908
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE	2.213.847	1.776.116	2.470.576
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	249.104	72.757	187.645
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	249.784	229.111	288.095
AMMORTAMENTO BENI STRUMENTALI DIVERSI	374	374	748
TOTALE	11.626.659	10.763.014	11.852.327

B.9 - Svalutazioni

L'importo iscritto tra le svalutazioni crediti è superiore alla previsione (475 mila euro rispetto a 350 mila euro), essendo emersa in chiusura di esercizio una contestazione su un credito fino ad oggi ritenuto completamente esigibile. Si tratta, nello specifico, di crediti verso l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, relativi al triennio 2012/2014 e riguardanti servizi svolti dal Policlinico su aree universitarie, recentemente messi in discussione. I relativi importi pertanto sono stati prudenzialmente svalutati.

La determinazione della restante cifra (che si riferisce in modo particolare ai crediti per ricoveri di stranieri sia paganti, sia con tessera STP, ai rimborsi assicurativi, ad eventuali contestazioni di mobilità) è stata effettuata sulla base delle percentuali di insoluti rilevate nel corso dell'anno, sulle informazioni ricevute circa il riconoscimento dei rimborsi assicurativi e delle pratiche STP da parte della Prefettura e dell'Azienda Usl di Modena, sugli andamenti storici delle contestazioni di mobilità.

L'importo complessivo iscritto in questa voce risulta comunque inferiore a quanto registrato nel consuntivo 2014 (711 mila euro).

Per gli approfondimenti sulle modalità di calcolo degli ammortamenti, sulle rettifiche applicate e sulle percentuali di svalutazione, si rinvia alla nota integrativa.

B. 10 – Variazione delle rimanenze

L'importo registrato a consuntivo è superiore per 240 mila euro a quanto preventivato ed è il risultato finale di diverse variazioni:

- i magazzini economale, farmaceutico e gli emoderivati riducono complessivamente le loro giacenze finali di 220 mila euro per un maggior utilizzo di beni, compensato da minori costi di acquisto (vedi commento alla voce "Acquisto beni"),
- le scorte presenti nei reparti diminuiscono di 170 mila euro, riduzione prevista alla luce del forte aumento registrato nello scorso esercizio ed essendo entrata a regime la gestione centralizzata delle consegne di dispositivi e farmaci da parte dell'Unità Logistica Centralizzata di AVEN;
- come pianificato, infine, si è conclusa la rilevazione straordinaria generale di tutto lo strumentario chirurgico presente nelle unità operative dell'Azienda, che ha portato alla rideterminazione fisica ed economica di questo patrimonio aziendale. Da una parte le riorganizzazioni aziendali (soppressione di unità operative, accorpamenti di armadi, cessazione di attività), dall'altra l'analisi specifica e sul campo degli strumenti che da tempo non sono utilizzati e la loro messa in fuori uso, hanno determinato un minor valore finale di 350 mila euro.

B.11 – Accantonamenti

La voce comprende diverse tipologie di accantonamenti, dettagliati e motivati nella Nota Integrativa.

Rispetto alla stima iniziale, l'importo iscritto a consuntivo 2015 è superiore per 3,165 milioni di euro. La variazione è dovuta alle seguenti cause:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, le quote non spese dei fondi vincolati (975 mila euro), espressamente non previste a preventivo analogamente ai relativi contributi;
- è stato progressivamente aumentato in corso d'anno di 1,6 milioni di euro l'accantonamento per il rimborso dei sinistri in franchigia. L'accantonamento è stato più consistente in conseguenza dell'analisi puntuale effettuata dal servizio Affari Generali delle richieste di risarcimento aperte al 31.12.2015 e definibili a breve;
- è stato incrementato di 450 mila euro sono sopraggiunte tre significative richieste di interessi su pagamenti pregressi (anni 2010-2014) avanzate da imprese di costruzione, in corso di verifica;

- è stato effettuato un nuovo accantonamento di 200 mila euro al fondo manutenzioni cicliche destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico, varato dalla Direzione Generale con il nome di “Progetto Decoro”;
- è stato iscritto l'importo di 170 mila euro a titolo di autoassicurazione, il nuovo regime sperimentale regionale di gestione diretta dei sinistri a cui l'Azienda è stata ammessa dal 1° dicembre 2015;
- infine, non si è proceduto ad iscrivere in questo raggruppamento l'importo, stimato a preventivo, di circa 230 mila euro, relativo al riconoscimento di benefici contrattuali al personale cessato nel periodo 1994/2009, ma lo si è contabilizzato tra le sopravvenienze passive.

Rispetto al Consuntivo 2014, al netto degli accantonamenti per quote non utilizzate di contributi vincolati, l'aggregato 2015 evidenzia un incremento di 1,3 milioni di euro, dovuto sia ai nuovi accantonamenti emersi in corso d'anno, sia all'adeguamento dell'accantonamento al fondo franchigia assicurativa.

C - Proventi ed oneri finanziari

Complessivamente, la voce evidenzia una diminuzione di 200 mila euro rispetto al preventivo (-28,7%), di cui 60 mila euro riguardano gli interessi sulle rate dei mutui e 120 mila euro gli interessi fatturati dai fornitori per ritardati pagamenti.

I tempi di pagamento raggiunti a fine 2014 (86,5 giorni dalla data di registrazione della fattura) sono stati mantenuti nel corso del 2015 (con un leggero miglioramento, come dimostrato dall'Indicatore annuale di Tempestività dei Pagamenti che registra un tempo medio di pagamento di 82,75 giorni) e ciò ha fatto ulteriormente calare gli addebiti per interessi passivi di competenza dell'esercizio, valutati comunque prudenzialmente all'inizio dell'anno. Resta invece ancora significativo, come evidenziato nel commento agli accantonamenti, l'addebito di interessi per pagamenti avvenuti in passati esercizi, non ancora prescritti e allora non richiesti.

Rispetto al Consuntivo 2014, la diminuzione è più contenuta (-110 mila euro) e concentrata sulla voce degli interessi sui mutui.

E - Proventi ed oneri straordinari

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 820 mila euro a fronte di una previsione prudenziale di 210 mila euro e di un consuntivo 2014 pari a 1,1 milioni di euro.

L'importo, per sua natura difficilmente stimabile, è progressivamente cresciuto in corso d'anno, per effetto principalmente di un maggior volume di contributi in denaro e per un significativo recupero di prestazioni di ricovero per stranieri.

La composizione finale di questo raggruppamento è però molto articolata e pertanto si rinvia all'elencazione dettagliata contenuta nella Nota Integrativa.

Y – Imposte

L'importo finale risulta inferiore alla previsione per 97 mila euro (-1,2%) e sostanzialmente allineato al consuntivo 2014. Tenuto conto che il versamento dell'Irap avviene mensilmente sulla base delle liquidazioni al personale, anche arretrate (l'Azienda applica il metodo retributivo), il suo andamento può risultare variabile.

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 2015, confrontandoli con quelli dell'esercizio 2014.

I modelli LA 2015 e 2014 sono riportati in allegato.

Confronto relativo ai macroaggregati di costo, a livello aziendale

Il totale dei costi della produzione registrato nel documento LA varia (+0,8%; +2,2 milioni di euro) da 259.494 milioni di euro (anno 2014) a 261.710 milioni di euro (2015), coerentemente con quanto registrato dal conto economico.

L'analisi dei macro-aggregati di costo evidenzia un incremento dei consumi, sia nei consumi e manutenzioni sanitari (+5,7%; 3,1 milioni di euro) e non sanitari (+23,3%; +231 mila euro), sia negli altri costi (+ 17,7%; +1,3 milioni di euro), mentre si riducono i costi per acquisto di servizi (-2,2%; -1,3 milioni di euro). In leggera diminuzione gli ammortamenti lordi che si attestano su un importo di -227 mila euro, pari all'1,9%.

In aumento, infine, il costo del personale, con un incremento di 820 mila euro sul ruolo sanitario (+2,5%), di 46 mila euro sul ruolo professionale (+7,4%) e di 145 mila euro sul ruolo tecnico (+1,2%), mentre diminuisce di 469 mila euro il costo del personale amministrativo (-4,8%).

Confronto relativo ai costi per livello di assistenza

La distribuzione dei costi per livello di assistenza evidenzia, per il primo anno, su espressa indicazione regionale, costi sul livello di Assistenza Farmaceutica (2,2 milioni di euro), corrispondenti al consumo di farmaci innovativi, estrapolati dal livello di Assistenza Ospedaliera, che si chiude così con un aumento contenuto a 430 mila euro.

Diminuiscono i costi dell'Assistenza Territoriale Residenziale e quelli dell'Assistenza Specialistica.

In particolare:

Livello di assistenza specialistica: si riducono i costi totali dell'attività clinica, a favore di quelli dell'attività di laboratorio e di diagnostica strumentale e per immagini.

Livello di assistenza ospedaliera:

Attività di pronto soccorso: nell'anno 2015, l'attività è risultata in incremento, ne consegue un contenuto incremento di costi (+2,4%).

Assistenza ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery: a fronte di una diminuzione dei ricoveri (-2%, pari a -211 pazienti ricoverati), si riducono di conseguenza i costi (-3,1%).

Assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria: di converso, aumenta il numero dei pazienti ricoverati in degenza ordinaria (+1%, corrispondenti a 201 pazienti) e quindi crescono i costi di pertinenza di questo livello di assistenza (+0,8%).

Assistenza ospedaliera per lungodegenti: si registra un contenuto incremento di costi.

Emocomponenti e servizi trasfusionali: il valore è in decremento (-2,4%), parallelamente ad una riduzione di attività (si veda in particolare la diminuzione di sangue ed emoderivati ceduti in ambito infraregionale).

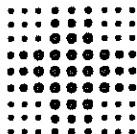
Trapianto organi e tessuti: l'assorbimento di costi è stabile. I trapianti complessivamente effettuati sono stati 125 a fronte di 124 del 2014.

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da segnalare.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA/DESTINAZIONE DELL'UTILE

Si propone di destinare l'utile a copertura delle perdite pregresse.



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

RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale
EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

1. Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n.231/2002

€ 67.766.833,73

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

€ 22,75

In base al DPCM 22-9-2014, art.9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo è stato effettuato **su tutti i fornitori di beni e servizi con l'esclusione delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.**

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

La situazione dei pagamenti al 31/12/2015 evidenzia un tempo medio di pagamento di poco meno di 90 giorni dalla data del ricevimento della fattura, in miglioramento rispetto al 31/12/2014 (il cui indicatore annuale di tempestività era pari al 26,5 giorni a fronte dei 22,75 giorni attuali).

La principale ragione del ritardo nel tempestivo saldo delle transazioni commerciali è da identificarsi in temporanei periodi di insufficiente liquidità e nell'anticipazione di importanti risarcimenti assicurativi. L'Azienda è ricorsa all'anticipazione di tesoreria, utilizzandola pienamente nei limiti di legge ed ha costantemente proceduto al recupero dei crediti, sia attraverso la pratica legali, sia attraverso l'intervento degli agenti di Riscossione competenti nelle diverse aree territoriali.

Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze
Monica Gualmini

il Direttore Generale
Ivan Trenti

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	50.925.525,08	42.022.577,00	43.846.445,42
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	44.960.137,21	42.007.577,00	43.489.835,42
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	40.774.773,69	37.455.577,00	40.886.835,42
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.185.363,52	4.552.000,00	2.603.000,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	383.749,06	15.000,00	233.340,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	88.248,76	-	134.380,14
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	88.248,76		134.380,14
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
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)	293.000,00	-	85.619,86
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	293.000,00		85.619,86
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)	2.500,30	15.000,00	13.340,00
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	2.500,30	15.000,00	13.340,00
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	735.226,44	-	123.270,00
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	735.226,44		123.270,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	4.846.412,37		
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.488.074,83	-	- 6.231.056,07
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 3.495.115,75		- 6.128.375,50

AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 4.992.959,08		- 102.680,57
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.834.157,12	1.300.000,00	2.736.057,28
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			101.358,61
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	765.196,43		1.058.088,36
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.068.960,69	1.300.000,00	1.576.610,31
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	206.135.516,00	206.092.634,00	205.873.266,13
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	196.580.637,09	196.492.669,17	196.192.917,93
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.504.248,67	176.553.669,17	176.477.033,68
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.716.379,08	117.603.924,17	117.575.595,70
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	44.540.393,89	44.176.477,00	44.176.267,83
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.873.888,82	7.978.268,00	7.905.396,69
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	6.373.586,88	6.795.000,00	6.819.773,46
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	971.559,71	1.045.000,00	1.053.983,44
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	19.104.828,71	18.894.000,00	18.661.900,81
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.875.403,00	14.963.000,00	14.964.201,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.362.348,89	3.137.000,00	2.920.746,00
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	844.125,82	761.000,00	733.641,00
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			7.895,07
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	22.951,00	33.000,00	35.417,74
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	22.951,00	33.000,00	35.417,74
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	3.109.792,50	3.026.964,83	3.117.423,28
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.445.086,41	6.573.000,00	6.562.924,92
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.603.680,67	1.700.000,00	1.766.070,68
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.841.405,74	4.873.000,00	4.796.854,24
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)			
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	4.536.542,56	4.362.200,00	5.488.832,24
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	169.474,82	145.000,00	443.402,90
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
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			
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.991.453,75	2.067.750,00	2.041.677,83
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	258.628,35	356.750,00	330.641,71
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	733.142,15	619.000,00	619.131,17
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	999.683,25	1.092.000,00	1.091.904,95

AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.422.672,69	1.343.250,00	1.404.213,03
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	203.748,08	203.250,00	232.285,50
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	1.218.924,61	1.140.000,00	1.171.927,53
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	952.941,30	806.200,00	1.599.538,48
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	668.925,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			668.925,00
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	952.941,30	806.200,00	930.613,48
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.254.997,79	3.350.000,00	3.152.343,07
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.929.586,00	3.350.000,00	3.152.343,07
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	325.411,79		
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.342.406,51	5.538.000,00	6.110.776,43
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.740.708,63		1.415.218,53
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.269.806,91	2.590.000,00	1.311.784,61
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	640.400,20	641.000,00	488.979,80
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	224.289,60		263.943,02
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	629.885,02	470.000,00	793.534,32
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	184.781,82	179.050,00	205.441,53
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.788,23	20.000,00	21.690,56
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	55.045,90	57.050,00	57.589,13
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	121.947,69	102.000,00	126.161,84
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	264.725.852,05	262.844.461,00	261.182.106,03
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 58.822.153,01	- 57.602.000,00	- 54.986.806,52
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 57.629.959,54	- 56.483.000,00	- 53.937.610,14
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.320.314,99	- 3.580.445,56	- 3.736.395,97
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 2.818.083,10	- 3.020.248,67	- 3.257.691,89
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 502.231,89	- 560.196,89	- 478.704,08
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			

BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.739.618,49	- 3.765.250,00	- 4.720.944,68
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 25.195,00	- 36.878,00	- 36.878,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.714.423,49	- 3.728.372,00	- 4.684.066,68
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 18.827.810,83	- 17.071.676,54	- 15.209.682,58
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 10.159.922,51	- 10.857.563,35	- 9.067.215,59
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 1.495.695,78	- 1.299.665,51	- 1.276.037,38
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.172.192,54	- 4.914.447,68	- 4.866.429,61
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 2.953,82	- 18.587,88	- 2.131,57
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 51.079,86	- 64.357,61	- 47.779,71
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 1.099.378,19	- 500.249,46	- 763.472,31
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 847.814,39	- 715.056,79	- 911.826,60
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 29.740.988,97	- 30.767.376,16	- 28.545.376,72
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.192.193,47	- 1.119.000,00	- 1.049.196,38
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 10.746,89	- 12.000,00	- 11.646,12
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 418.148,73	- 400.000,00	- 406.782,17
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 3.011,19	- 2.000,00	- 1.581,70
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 475.377,15	- 470.000,00	- 452.028,51
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 200.926,76	- 185.000,00	- 137.108,48
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 83.982,75	- 50.000,00	- 40.049,40
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 53.510.376,80	- 56.774.548,55	- 56.596.764,88
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 22.514.144,85	- 24.117.435,16	- 24.646.742,81
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	- 1.410.497,28	- 1.207.100,00	- 1.207.165,36
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 1.374.227,66	- 1.151.901,14	- 1.151.112,09
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			

BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	36.269,62	-	55.198,86	-	56.053,27
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI						
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		-		-		-
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						
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	-	174.417,84	-	165.000,00	-	149.666,56
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	126.066,72	-	122.934,78	-	110.310,39
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	48.351,12	-	42.065,22	-	39.356,17
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		-		-		-
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						
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	- 350.815,97	- 386.000,00	- 376.030,07
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	- 350.815,97	- 386.000,00	- 376.030,07
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)	- 4.708.929,74	- 4.670.000,00	- 4.650.176,40
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	- 1.111.054,09	- 1.100.000,00	- 1.149.549,42
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	- 3.597.875,65	- 3.570.000,00	- 3.500.626,98
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	- 410.000,34	- 160.000,00	- 1.366.026,37
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 253.050,34	- 131.400,00	- 543.783,87
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	- 156.950,00	- 28.600,00	- 822.242,50
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 10.429.631,95	- 10.702.250,98	- 10.256.109,11
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 429.110,38	- 413.366,92	- 425.717,32
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 57.833,90	- 61.133,08	- 48.988,46
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 9.913.006,91	- 10.227.750,98	- 9.781.403,33
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 16.629,60	- 25.000,00	- 23.112,90
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 1.302.314,35	- 1.541.000,00	- 1.449.396,76
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 49.647,36	- 54.000,00	- 58.248,23
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 5.118.624,72	- 5.196.750,98	- 5.274.964,54
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 244.746,92	- 213.000,00	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.181.043,96	- 3.198.000,00	- 2.975.680,90
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 29.680,76	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 29.680,76	-	-
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)			
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 5.029.851,73	- 6.827.084,18	- 6.641.568,94
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 658.762,88	- 1.213.142,11	- 1.226.508,31
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 241.560,00	- 567.000,00	- 404.552,31
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 4.129.528,85	- 5.046.942,07	- 5.010.508,32

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	- 30.996.231,95	- 32.657.113,39	- 31.950.022,07
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 30.168.011,77	- 31.636.110,00	- 30.939.001,87
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 3.336.152,76	- 3.519.000,00	- 3.462.419,74
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 4.214.565,12	- 4.402.000,00	- 4.169.438,17
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 4.555.802,61	- 4.766.000,00	- 4.583.335,30
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.120.294,96	- 950.000,00	- 929.461,58
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 814.575,29	- 865.000,00	- 888.700,86
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.229.406,68	- 1.278.000,00	- 1.288.880,41
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 121.949,48	- 200.000,00	- 181.019,52
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 4.358.000,57	- 4.040.000,00	- 4.675.668,95
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 1.671.757,42	- 2.106.406,00	- 1.756.377,35
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 3.151.532,64	- 3.445.000,00	- 3.433.669,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 2.965.238,99	- 3.225.000,00	- 3.251.180,60
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 186.293,65	- 220.000,00	- 182.488,40
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 5.593.974,24	- 6.064.704,00	- 5.570.030,99
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 2.165.294,29	- 2.120.335,53	- 2.124.860,89
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 3.000,00	- 50.000,00	- 51.092,21
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 3.425.679,95	- 3.894.368,47	- 3.394.077,89
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 494.937,23	- 658.507,39	- 721.146,47
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.682,14	- 2.845,41	- 2.845,41
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 66.119,00	- 150.070,41	- 160.699,63
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 400.352,38	- 495.349,02	- 502.611,80
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 67.715,84	- 77.000,00	- 77.530,59
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 32.400,00	- 45.000,00	- 66.639,47
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 6.136,69	- 6.349,02	- 6.295,94
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	- 294.099,85	- 367.000,00	- 352.145,80
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 22.783,71	- 10.242,55	- 54.989,63
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 22.783,71	- 10.242,55	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			- 54.989,63
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)	- 333.282,95	- 362.496,00	- 289.873,73
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 333.282,95	- 362.496,00	- 289.873,73
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 11.153.812,79	- 10.797.500,00	- 10.517.454,36
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 5.332.732,71	- 5.041.000,00	- 4.942.724,20
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.208.851,52	- 5.220.000,00	- 5.062.636,39
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			- 1.073,60
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 3.860,88	- 16.500,00	- 16.686,44
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 602.501,21	- 520.000,00	- 494.333,73
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.866,47		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 2.402.081,96	- 2.196.000,00	- 1.633.291,82
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 111.439,06	- 140.000,00	- 139.832,68
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 2.290.642,90	- 2.056.000,00	- 1.493.459,14
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 1.695.913,50	- 1.570.000,00	- 1.106.490,81
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 594.729,40	- 486.000,00	- 386.968,33
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	- 111.171.361,81	- 111.297.412,45	- 110.714.504,39
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 89.990.502,69	- 89.423.859,01	- 89.203.472,86
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 37.707.614,16	- 36.892.857,42	- 37.464.618,40
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 34.193.649,63	- 33.193.994,91	- 34.004.959,71
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 31.958.339,67	- 31.793.994,91	- 32.525.932,52
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.235.309,96	- 1.400.000,00	- 1.479.027,19
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.513.964,53	- 3.698.862,51	- 3.459.658,69
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.369.109,25	- 3.633.862,51	- 3.402.745,73
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 144.855,28	- 65.000,00	- 56.912,96
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 52.282.888,53	- 52.531.001,59	- 51.738.854,46
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 46.852.393,37	- 48.156.001,59	- 47.341.453,25
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 5.430.495,16	- 4.375.000,00	- 4.397.401,21
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 619.385,07	- 609.757,45	- 580.407,44
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 619.385,07	- 609.757,45	- 580.407,44
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 570.036,69	- 609.757,45	- 580.407,44
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 49.348,38		

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	- 11.793.999,72	- 11.943.795,99	- 11.694.565,18
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 270.152,65	- 238.795,99	- 239.760,93
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 191.704,12	- 140.000,00	- 135.051,21
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 78.448,53	- 98.795,99	- 104.709,72
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.523.847,07	- 11.705.000,00	- 11.454.804,25
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 10.448.831,83	- 11.000.000,00	- 10.793.222,64
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.075.015,24	- 705.000,00	- 661.581,61
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.767.474,33	- 9.320.000,00	- 9.236.058,91
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.122.793,76	- 1.270.000,00	- 1.257.472,87
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.122.793,76	- 1.270.000,00	- 1.257.472,87
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 7.644.680,57	- 8.050.000,00	- 7.978.586,04
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.644.680,57	- 8.050.000,00	- 7.978.586,04
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.449.729,56	- 1.460.000,00	- 1.807.453,58
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 465.923,39	- 510.000,00	- 508.777,76
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- 74.981,68	- 50.000,00	- 26.053,32
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 908.824,49	- 900.000,00	- 1.272.622,50
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 635.119,97	- 645.000,00	- 647.658,36
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 273.704,52	- 255.000,00	- 624.964,14
BA2560	Totale Ammortamenti	- 11.626.658,81	- 10.763.000,00	- 11.852.326,87
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 283.880,47	- 213.000,00	- 400.232,05
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 11.342.778,34	- 10.550.000,00	- 11.452.094,82
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 7.046.429,08	- 6.935.000,00	- 6.951.122,78
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 7.046.429,08	- 6.935.000,00	- 6.951.122,78
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 4.296.349,26	- 3.615.000,00	- 4.500.972,04
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 475.287,69	- 350.000,00	- 711.066,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 475.287,69	- 350.000,00	- 711.066,00

BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 740.597,94	- 500.000,00	- 1.166.800,53
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 710.706,05	- 500.000,00	- 1.225.372,56
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 29.891,89		58.572,03
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 5.346.240,49	- 2.180.000,00	- 3.325.169,39
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 2.686.242,71	- 815.000,00	- 1.644.767,83
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		- 50.000,00	- 47.377,17
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 248.000,00	- 120.000,00	
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)	- 167.000,00	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 2.271.242,71	- 645.000,00	- 1.597.390,66
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 12.266,80	- 15.000,00	- 12.266,79
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 974.246,79	-	- 256.294,73
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			- 12.065,59
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 370.902,50		- 165.379,14
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 603.344,29		- 78.850,00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.673.484,19	- 1.350.000,00	- 1.411.840,04
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	- 755.297,45	- 300.000,00	- 680.284,17
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			
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 918.186,74	- 1.050.000,00	- 731.555,87
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 256.698.300,86	- 253.920.461,00	- 253.311.638,34
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	46,52	-	166,84
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	30,89		77,15
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	15,63		89,69
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
CA0050	C.2) Altri proventi	250,00	-	250,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	250,00		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			
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 1.153.120,10	- 1.360.000,00	- 1.263.294,79

CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 180.140,64	- 180.000,00	- 102.001,01
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 921.862,87	- 980.000,00	- 1.087.456,89
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 51.116,59	- 200.000,00	- 73.836,89
CA0150	C.4) Altri oneri	- 19.813,99	- 15.000,00	- 24.514,38
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 19.581,54	- 15.000,00	- 24.514,38
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- 232,45		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.172.637,57	- 1.375.000,00	- 1.287.392,33
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	1.705.210,27	210.000,00	2.965.036,72
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	54.267,67		8.101,21
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.650.942,60	210.000,00	2.956.935,51
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	274.926,35	50.000,00	59.480,18
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.277.246,74	160.000,00	1.680.937,18
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	489.194,55		446.758,99
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	788.052,19	160.000,00	1.234.178,19
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			
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			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	788.052,19	160.000,00	1.234.178,19
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	98.769,51	-	1.216.518,15
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			23,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	98.769,51	-	1.216.495,15
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			
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	4.013,35		
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	94.756,16		1.216.495,15
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			

EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	885.239,66	-	-	1.864.912,94
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	8.358,69	-	-	4.099,21
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	876.880,97	-	-	1.860.813,73
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	-	605.307,67	-	-	1.232.495,47
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	43.679,39	-	-	25.506,60
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	431,35			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	43.248,04			25.506,60
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	561.628,28	-	-	1.206.988,87
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	-	361.318,19	-	-	77.051,90
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	74.050,32			2.765,88
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	8.116,36			29.326,38
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	279.151,51			44.959,64
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base					
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica					
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati					
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi					
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	200.310,09			1.129.936,97
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	271.573,30	-	-	628.318,26
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	270.999,15			128.641,77
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	574,15	-	-	499.676,49
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	-	4,00			
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					
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	570,15			499.676,49
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari					
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		819.970,61	210.000,00		1.100.123,78
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		7.674.884,23	7.759.000,00		7.683.199,14
YA0000	Imposte e tasse					
YA0010	Y.1) IRAP	-	7.531.796,02	-	7.629.000,00	7.548.131,04
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.246.227,69	-	7.359.000,00	7.279.710,09

YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 77.713,58	- 80.000,00	- 83.946,74
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	- 207.854,75	- 190.000,00	- 184.474,21
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	- 130.000,00	- 130.000,00	- 130.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 130.000,00	- 130.000,00	- 130.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 7.661.796,02	- 7.759.000,00	- 7.678.131,04
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13.088,21	0,00	5.068,10

	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Pers. ruolo sanitario	Pers. ruolo profess.	Pers. ruolo tecnico	Pers. ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	serv. san. per erog. prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
Igiene e sanità pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sanità pubblica veterinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Assistenza distrettuale													
Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza farmaceutica	2.233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.233
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	2.233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.233
Assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza specialistica	11.435	288	378	2.759	10.412	20.236	136	1.929	2.649	2.741	147	1.785	54.895
Attività clinica	6.618	209	235	1.052	6.242	11.607	79	1.065	1.540	1.663	90	1.019	31.419
Attività di laboratorio	3.042	42	77	1.327	1.939	4.550	30	511	576	415	39	409	12.957
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	1.775	37	66	380	2.231	4.079	27	353	533	663	18	357	10.519
Assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza programmata a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	80	5	7	20	210	437	3	100	32	34	2	41	971
Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	80	5	7	20	210	437	3	100	32	34	2	41	971
Assistenza idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	13.748	293	385	2.779	10.622	20.673	139	2.029	2.681	2.775	149	1.826	58.099

Assistenza ospedaliera													
Attività di pronto soccorso	456	56	77	256	1.790	4.231	31	1.036	388	871	27	406	9.625
Ass. ospedaliera per acuti	36.769	784	1.192	5.545	29.464	70.951	463	8.638	5.574	7.439	282	6.128	173.229
in Day Hospital e Day Surgery	11.719	93	126	1.028	2.758	6.930	45	551	645	745	32	586	25.258
in degenza ordinaria	25.050	691	1.066	4.517	26.706	64.021	418	8.087	4.929	6.694	250	5.542	147.971
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	211	26	30	90	628	1.118	9	417	92	101	4	117	2.843
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.044	44	61	1.781	1.198	3.092	21	274	465	315	43	278	13.616
Trapianto organi e tessuti	1.112	20	190	632	513	1.290	9	152	131	125	11	113	4.298
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	44.592	930	1.550	8.304	33.593	80.682	533	10.517	6.650	8.851	367	7.042	203.611
TOTALE	58.340	1.223	1.935	11.083	44.215	101.355	672	12.546	9.331	11.626	516	8.868	261.710

Verifica--> - 4.706

ALP e Variaz. Rim. beni in corso di lav., semilav., prod. Finiti e attività in corso

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLE RILEVAZIONE			
REGIONE	80	ASLIAO	904	CONSUNTIVO ANNO	2015		

	Macro voci economiche	Sanitari	Non sanitari	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze e / insussistenze	Altri costi	Totale
	Allegato 1												
A1101	Formazione del personale	5	2	251	121	1.579		86	316	23	7	5	2.395
A1102	Sistemi informativi e statistici	1	13	12	541	339		128	3.076	4	15	230	4.357
A1103	Altri oneri di gestione	2.363	263	4.122	22.663	5.286	622	2.664	2.226	6.791	68	8.589	55.658
A1999	Totale	2.369	277	4.385	23.326	7.203	622	2.878	5.618	6.818	89	8.825	62.410

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale			
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro			
A2101	--attiva		
A2102	--passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base			
A2201	--attiva		
A2202	--passiva		
per assistenza distrettuale: farmaceutica			
A2203	--attiva		7.874
A2204	--passiva		
per assistenza distrettuale: specialistica			
A2205	--attiva		46.386
A2206	--passiva		1.466
per assistenza distrettuale: termale			
A2207	--attiva		
A2208	--passiva		
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria			
A2209	--attiva		
A2210	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare			
A2211	--attiva		
A2212	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale			
A2213	--attiva		
A2214	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale			
A2215	--attiva		26
A2216	--passiva		
per assistenza distrettuale: proteica			
A2217	--attiva		
A2218	--passiva		
per assistenza ospedaliera			
A2301	--attiva		122.654
A2302	--passiva		374

Allegato 3 – Mobilità inter-regionale			
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro			
A3101	--attiva		
A3102	--passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base			
A3201	--attiva		
A3202	--passiva		
per assistenza distrettuale: farmaceutica			
A3203	--attiva		844
A3204	--passiva		
per assistenza distrettuale: specialistica			
A3205	--attiva		3.362
A3206	--passiva		36
per assistenza distrettuale: termale			
A3207	--attiva		
A3208	--passiva		
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria			
A3209	--attiva		
A3210	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare			
A3211	--attiva		
A3212	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale			
A3213	--attiva		
A3214	--passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale			
A3215	--attiva		
A3216	--passiva		
per assistenza distrettuale: proteica			
A3217	--attiva		
A3218	--passiva		
per assistenza ospedaliera			
A3301	--attiva		14.875
A3302	--passiva		48

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

Allegato 4 – Detenuti			
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti		
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		0

Allegato 6 – Stranieri irregolari			
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari		
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari		
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari		

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza			
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001			
A5001	Chirurgia estetica		
A5002	Circoncisione rituale maschile		
A5003	Medicine non convenzionali		
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero		
A5005	Certificazioni mediche		
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)		
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)		
Altre prestazioni escluse dai LEA			
A5108	Assegno di cura		
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN		
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione		
A5111	Prodotti apoteici		
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali		
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare		
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure		
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra		
A5199	Altro		
A5999	TOTALE		

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLE RILEVAZIONE			
REGIONE	80	ASL/AO	904	CONSUNTIVO ANNO	2014		

	Macrovoce economiche	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	Allegato 1													
A1101	Formazione del personale	1	15	0	182	180	1.376	0	30	312	70	12	5	2.183
A1102	Sistemi informativi e statistici	1	107	0	92	1.784	931	541	1.855	4.367	313	65	1	10.056
A1103	Altri oneri di gestione	2.381	37	1.119	4.254	15.533	4.613	39	896	1.214	2.453	955	7.492	40.986
A1999	Totale	2.383	158	1.119	4.527	17.498	6.920	580	2.780	5.893	2.835	1.032	7.499	53.226

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	0
A2102	--passiva	0
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A2201	--attiva	0
A2202	--passiva	0
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A2203	--attiva	7.905
A2204	--passiva	0
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205	--attiva	47.062
A2206	--passiva	1.228
per assistenza distrettuale: termale		
A2207	--attiva	0
A2208	--passiva	0
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	0
A2210	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	0
A2212	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	0
A2214	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A2215	--attiva	51
A2216	--passiva	0
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	121.905
A2302	--passiva	225

Allegato 3 – Mobilità inter-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	0
A3102	--passiva	0
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A3201	--attiva	0
A3202	--passiva	0
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A3203	--attiva	734
A3204	--passiva	0
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205	--attiva	2.921
A3206	--passiva	56
per assistenza distrettuale: termale		
A3207	--attiva	0
A3208	--passiva	0
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	0
A3210	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	0
A3212	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	0
A3214	--passiva	0
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A3215	--attiva	0
A3216	--passiva	0
per assistenza distrettuale: proteica		
A3217	--attiva	0
A3218	--passiva	0
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	14.972
A3302	--passiva	39

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

Allegato 4 – Detenuti		
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti interni o detenuti	
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti interni o detenuti	
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti interni o detenuti	0

Allegato 6 – Stranieri irregolari		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	Chirurgia estetica	
A5002	Circoncisione rituale maschile	
A5003	Medicine non convenzionali	
A5004	Vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	Certificazioni mediche	
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluso	
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettrolaserterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	Assegno di cura	
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	Prodotti aproteici	
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	Altro	
A5999	TOTALE	

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Regione: Emilia-romagna

Sede: via del Pozzo, 71 Modena

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 12/05/2016

In data 12/05/2016 alle ore si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

AURELIO CASAMENTI

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SALVATORE SEBASTIANO VIZZINI

Componente in rappresentanza di Università interessata

GRAZIANO POPPI

Partecipa alla riunione la Dr.ssa Monica Gualmini Direttore Servizio Bilancio e Finanze.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1) parere sulla revoca della deliberazione n. 48 del 29 aprile 2016 e sulla ri-adozione del Bilancio di Esercizio 2015.

Il Collegio riceve il materiale in data odierna, trasmesso tramite posta elettronica, e, attraverso un approfondito confronto telefonico tra tutti i componenti, esamina la proposta di delibera.

La ri-adozione del Bilancio di Esercizio si è resa necessaria a seguito di alcune rettifiche formali emerse dal preventivo controllo regionale.

In particolare, è emersa la necessità di:

a) integrare del rendiconto finanziario con il consuntivo finanziario 2014

b) di correggere l'imputazione di una voce di credito verso l'Erario

c) di rettificare la riconciliazione del Modello LA 2015 con il CE 2015.

Il Collegio prende atto che tali rettifiche non alterano il risultato di esercizio, che si conferma essere di +13.088 euro, nè modificano in alcuna parte il conto economico.

Risultano invece variati i totali dell'Attivo Circolante e dei Debiti esposti nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto Finanziario per effetto della rettifica di cui al punto b).

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale corretto:

	Bilancio di Esercizio 2014	Bilancio di Esercizio 2015	Differenza
Immobilizzazioni	217.519.141,00	215.609.503,00	- 1.909.638,00
Attivo Circolante	115.978.414,00	120.566.916,00	4.588.502,00
Ratei e Risconti	1.787.158,00	126.568,00	-1.660.590,00

Totale Attivo	335.284.713,00	336.302.987,00	1.018.274,00
Patrimonio Netto	139.292.804,00	158.327.697,00	19.034.893,00
Fondi	11.464.930,00	13.115.209,00	1.650.279,00
TFR	197.318,00	209.585,00	12.267,00
Debiti	182.399.090,00	162.807.491,00	-19.591.599,00
Ratei e Risconti	1.930.571,00	1.843.005,00	-87.566,00
Totale Passivo	335.284.713,00	336.302.987,00	1.018.274,00
Conti d'ordine	2.119.368,00	2.266.431,00	147.063,00

Il Collegio pertanto ritiene di confermare il parere dato il 29 aprile scorso, che viene ripreso ed allegato al presente verbale.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pulanti", is written in a cursive style across the lower middle of the page.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

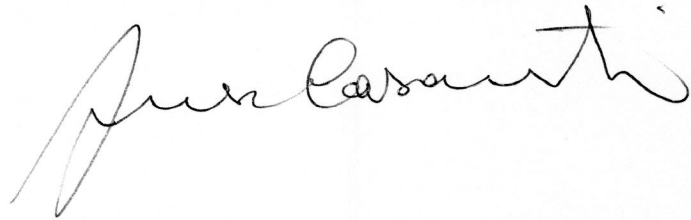
RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pierluigi Casarini". The signature is fluid and cursive, with a large initial "P" and a long horizontal stroke extending to the right.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Regione Emilia-romagna

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015

In data 29/04/2016 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 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente in rappresentanza della Regione

Graziano Poppi, Componente in rappresentanza dell'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia

Salvatore Sebastiano Vizzini, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 48

del 29/04/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/04/2016

con nota prot. n. mail del 28/04/2016 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 € 13.088,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 8.020,00, pari al 158,2 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2014)	Bilancio d'esercizio 2015	Differenza
Immobilizzazioni	€ 217.519.141,00	€ 215.609.503,00	€ -1.909.638,00
Attivo circolante	€ 115.978.414,00	€ 118.818.459,00	€ 2.840.045,00
Ratei e risconti	€ 1.787.158,00	€ 126.568,00	€ -1.660.590,00
Totale attivo	€ 335.284.713,00	€ 334.554.530,00	€ -730.183,00
Patrimonio netto	€ 139.292.804,00	€ 158.327.697,00	€ 19.034.893,00
Fondi	€ 11.464.930,00	€ 13.115.209,00	€ 1.650.279,00
T.F.R.	€ 197.318,00	€ 209.585,00	€ 12.267,00
Debiti	€ 182.399.090,00	€ 161.059.034,00	€ -21.340.056,00
Ratei e risconti	€ 1.930.571,00	€ 1.843.005,00	€ -87.566,00
Totale passivo	€ 335.284.713,00	€ 334.554.530,00	€ -730.183,00
Conti d'ordine	€ 2.119.368,00	€ 2.266.431,00	€ 147.063,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2014)	Bilancio di esercizio 2015	Differenza
Valore della produzione	€ 261.182.106,00	€ 264.725.852,00	€ 3.543.746,00
Costo della produzione	€ 253.311.639,00	€ 256.698.301,00	€ 3.386.662,00
Differenza	€ 7.870.467,00	€ 8.027.551,00	€ 157.084,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.287.392,00	€ -1.172.637,00	€ 114.755,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.100.124,00	€ 819.970,00	€ -280.154,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.683.199,00	€ 7.674.884,00	€ -8.315,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.678.131,00	€ 7.661.796,00	€ -16.335,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 5.068,00	€ 13.088,00	€ 8.020,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2015)	Bilancio di esercizio 2015	Differenza
Valore della produzione	€ 262.844.461,00	€ 264.725.852,00	€ 1.881.391,00
Costo della produzione	€ 253.920.461,00	€ 256.698.301,00	€ 2.777.840,00
Differenza	€ 8.924.000,00	€ 8.027.551,00	€ -896.449,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.375.000,00	€ -1.172.637,00	€ 202.363,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 210.000,00	€ 819.970,00	€ 609.970,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.759.000,00	€ 7.674.884,00	€ -84.116,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.759.000,00	€ 7.661.796,00	€ -97.204,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 13.088,00	€ 13.088,00

Patrimonio netto	€ 158.327.697,00
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 165.782.958,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 3.491.206,00
Contributi per ripiani perdite	€ 1.711.346,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1.071.008,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -14.452.238,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 13.088,00

L'utile di € 13.088,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2015
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Non vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, 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 ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, 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.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che non sono stati capitalizzati costi di ricerca e di sviluppo, di impianto e ampliamento e di pubblicità.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta _____ con il consenso del

Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

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

Crediti finanziari

Altri titoli

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Sono iscritti al costo di acquisto.

ATTIVO CIRCOLANTE

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 del DM 511/1996, G.U. n. 294. 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.)

Per quanto riguarda il dettaglio dei crediti per anno di formazione, si rinvia a quanto rappresentato in Nota Integrativa. Il rischio di insolvenza è coperto dai fondi di svalutazione, calcolati tenendo conto delle partite di dubbia esigibilità, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. Non ci risultano motivi che ci inducano a ritenere tali accantonamenti non congrui. Anche per l'anno 2015, l'Azienda ha continuato ad effettuare riconciliazioni annuali sia con la Regione, sia con tutte le Aziende Sanitarie dell'Emilia-Romagna, mentre con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia la riconciliazione è in corso e sarà completata nel 2016.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

NO - Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

La Regione ha verificato lo stato di adeguatezza.

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 5.346.241 euro a fronte di utilizzi e riclassifiche per 3.695.962 euro, portando così il totale accantonato al 31.12.2015 a 13.115.209 euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 1.650.279 euro.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

Non rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Sul punto si rinvia a quanto scritto nella 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 182.399.090 euro del 2014 ai 161.059.034 euro del 2015, con una diminuzione di 21.340.056 euro. 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 38.419.117 euro del 2014 a 43.542.252 euro. 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.)

Il Collegio ha preso atto delle attestazioni trimestrali dei tempi di pagamento dell'Azienda (regolarmente pubblicate sul sito aziendale) e confluite nel prospetto sottoscritto dal Direttore Generale e dal Direttore del servizio Bilancio e Finanze e allegato alla Relazione sulla Gestione. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali, calcolato sulla base del DPCM 22 settembre 2014, è pari a 22,75 gg. (cioè oltre i 60 giorni di legge). Come emerge dal predetto prospetto la principale ragione del ritardo nel tempestivo saldo nelle transazioni commerciali è identificata in temporanei periodi di insufficiente liquidità e nell'anticipazione di importanti risarcimenti assicurativi.

L'Azienda, in data 29 aprile 2015 (scadenza prevista: 30 aprile 2015), con prot. n. 112274000000006, ha effettuato sulla PCC la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2014 e non estinti alla data della comunicazione.

In merito alle disponibilità liquide i rversamenti, sebbene non effettuati quindicinalmente, vengono regolarmente effettuati in ragione delle giacenze disponibili.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Conti d'ordine SI

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	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Beni in comodato	€ 2.266.431,28
Altri conti d'ordine	€ 0,00
TOTALE	€ 2.266.431,28

(Eventuali annotazioni)

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'esercizio è di 264.725.852 euro ed è aumentato di 3.543.746 euro rispetto al consuntivo 2014.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 89.990.503,00
Dirigenza	€ 37.707.614,00
Comparto	€ 52.282.889,00
Personale ruolo professionale	€ 619.385,00
Dirigenza	€ 619.385,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.794.000,00
Dirigenza	€ 270.153,00
Comparto	€ 11.523.847,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.767.474,00
Dirigenza	€ 1.122.794,00
Comparto	€ 7.644.680,00
Totale generale	€ 111.171.362,00

- 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 attiene scrupolosamente alla nota della regione Emilia - Romagna prot. n. Ass/ECS/06/14831 datata 13 aprile 2006, avente ad oggetto: "Indicazioni in merito al Bilancio di Esercizio 2005", con la quale le singole aziende determinano, sulla base della media degli effettivi esborsi monetari verificatisi nell'arco dell'ultimo triennio, l'effettiva consistenza economica di detta posta debitoria e procedono alla sua contabilizzazione ad apposito Fondo Rischi.

Per quanto riguarda la fruizione delle ferie pregresse, il Dirigente Responsabile del servizio interaziendale Amministrazione del Personale ha comunicato, con nota prot. 8667 del 27 aprile 2016, che il confronto tra le giornate di ferie residue degli anni 2014 e 2015 denota una sostanziale invarianza del dato (+361 giornate pari allo 0,6%, interamente dovute alla Dirigenza, mentre il Comparto è in riduzione). Lo strumento di monitoraggio è rappresentato, dal 2015, dall'attivazione del portale del dipendente, che 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. Sulla gestione complessiva delle ferie, così come dello straordinario cumulato, incidono le considerevoli giornate di assenza a vario titolo, che ammontano, indicativamente, a 7.000 giorni al mese, le richieste di recuperi di ore eccedenti non oggetto di liquidazione e, non da ultimo, le limitazioni alle assunzioni di personale.

Il Collegio, preso atto di quanto dichiarato dall'Azienda, invita la stessa a soluzioni maggiormente incisive, al fine di assorbire il pregresso 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:

Nella Relazione sulla Gestione viene evidenziato che:

"nel corso dell'anno, la pianta organica del Policlinico è stata oggetto di un provvedimento di rideterminazione e adeguamento in base alle esigenze organizzative intervenute nel tempo. L'atto n. 108 del 5 maggio 2015 è stato approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 796 del 1° luglio 2015, ed ha fissato la nuova pianta organica del Policlinico in 2.418 unità. Successivamente, nel mese di settembre, è stato presentato il piano assunzioni 2015 (anch'esso approvato dalla Regione), coerente con gli indirizzi contenuti nelle Linee di programmazione e finanziamento del SSR per l'anno 2015 e nel rispetto dei limiti di spesa fissati a livello nazionale e regionale: in esso si prevede la copertura completa delle cessazioni (con l'eccezione del personale amministrativo) e la progressiva riduzione dei rapporti di lavoro a tempo determinato.

Poiché però l'attuazione è iniziata nell'ultima parte dell'anno, in misura pertanto temporalmente più contenuta rispetto a quanto programmato a preventivo, le unità di personale presenti al 31.12.2015 (a tempo indeterminato, determinato, comando o assegnazione temporanea) risultano essere 2.393, rispetto alle 2.396 del 31.12.2014. Di queste, le unità a tempo determinato sono 217 nel 2015, mentre erano 160 nel 2014, per sopperire, nell'immediato, alle esigenze assistenziali".

L'azienda ha contabilizzato sia l'incremento dell'esclusività per il raggiungimento dei 15 anni, sia della RIA per il biennio 2014/2015. I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 16 del 4 febbraio 2016.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Il Collegio prende atto che nel 2015 le spese sostenute per rapporti di lavoro non dipendente sono state pari a 2.313.788 euro con una diminuzione di 73.356 euro rispetto al 2014. A questo costo, si è aggiunto un importo di 244.747 euro di lavoro interinale, non presente nel 2014.

- 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 2015, 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 Dirigente Responsabile del servizio interaziendale Amministrazione del Personale ha comunicato, con nota prot. 8667 del 27 aprile 2016, che si è provveduto alla liquidazione delle ore dell'anno 2014, richieste in pagamento, nella misura percentuale del 63%, fino a concorrenza della capienza del relativo fondo. In particolare, sono state liquidate 11.550 ore e residuano complessivamente 19.141 ore. Le suddette ore non oggetto di liquidazione rimarranno a recupero, salvo diverse valutazioni della direzione aziendale.

Nell'anno 2015, 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 8.290 ore per l'intero anno. Residuano complessivamente 23.677 ore. 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, verrà liquidato il 40% delle ore chieste in pagamento nei tre quadrimestri del 2015, pari a 5.640 ore, abbattendo il residuo orario a 18.037 ore.

Il pagamento delle ore di straordinario avviene a seguito di specifico controllo, anche in relazione al numero massimo di ore liquidabili pro capite, previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali, pari a 180 ore annue elevabili a 250 nei casi, aventi carattere di eccezionalità, debitamente autorizzati e documentati.

Il monitoraggio di detto istituto è facilitato, come per lo straordinario, dalla recente attivazione del portale del dipendente, che 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 dei dipendenti, facilitandone la relativa gestione.

I Collegio prende atto di quanto comunicato ed invita l'Azienda ad attenersi a quanto previsto dalla normativa.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Nell'esercizio non è avvenuto nessun inserimento di oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto.

- 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 e richiesto nei propri verbali 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.

Al Collegio viene trasmessa la nota prot. 8445/2016, del Dirigente Responsabile del servizio Appalti e Acquisti che illustra quanto segue:

"L'anno 2015 è stato contraddistinto nel settore delle acquisizioni di beni e servizi da una particolare attenzione da parte dell'Autorità nazionale anticorruzione all'istituto delle proroghe. Ci si riferisce in particolare al comunicato del Presidente ANAC 4/11/2015 nel contesto del quale la proroga viene definita come "AMMORTIZZATORE PLURIENNALE DI INEFFICIENZE". In particolare vengono identificate quali cause del ricorso, spesso improprio, a tale istituto giuridico le seguenti situazioni:

1. Centralizzazione delle gare
2. Processi di riorganizzazione
3. Inefficienza dei processi di acquisto

LA CENTRALIZZAZIONE DELLE GARE

Con riferimento alla centralizzazione delle procedure di acquisto è noto che a far data dalla legge di stabilità per il 2007, il legislatore è costantemente intervenuto a favore della centralizzazione degli acquisti rendendo obbligatorio il ricorso alle convenzioni Intercenter e CONSIP o comunque a forme di aggregazione della domanda. Per ultimo il DPCM del 24 dicembre 2015 che ha individuato 19 categorie merceologiche riservate in via esclusiva alla contrattualizzazione da parte del soggetto aggregatore. Attualmente la programmazione degli acquisti è unica a livello regionale e si sviluppa su tre livelli: REGIONALE, di AREA VASTA e AZIENDALE.

E' di tutta evidenza che l'istituto della centralizzazione degli acquisti abbia notevolmente aumentato la complessità degli appalti allungando i tempi medi delle procedure di acquisizione e rendendo spesso inevitabile il ricorso all'istituto della proroga al fine di garantire la continuità nelle forniture.

I PROCESSI DI RIORGANIZZAZIONE

ANAC individua poi come seconda causa i processi di riorganizzazione che in effetti stanno interessando tutti i soggetti istituzionali della Regione. Gli accorpamenti territoriali e la revisione dei modelli organizzativi spesso comporta la necessità di ricorrere a proroghe contrattuali in attesa della ridefinizione organizzativa.

INEFFICIENZA DEI PROCESSI DI ACQUISTO

Infine ANAC pone l'attenzione su quella che definisce "l'inefficienza dei processi di acquisto" e più nel dettaglio:

* SCARSA PROGRAMMAZIONE

* INCOMPLETEZZA E SCARSA QUALITÀ NELLA DEFINIZIONE DEI FABBISOGNI

* DILATAZIONE DEI TEMPI PER LA DEFINIZIONE DELLE PRESTAZIONI

* ECCESSIVO E DEFATIGANTE COINVOLGIMENTO DEI DESTINATARI

* VALUTAZIONE DELLE OFFERTE FORTEMENTE ESPANSA PER LA COMPLESSITÀ DELLE ATTIVITÀ

L'analisi dei principali indicatori di inefficienza effettuata da ANAC è stata in realtà anticipata dalle aziende associate all'Area Vasta Emilia Nord, che nel corso del 2015 partendo dai dati statistici sui tempi di medi di gara, e sul numero di proroghe stipulate, sono arrivate alla determinazione di adottare un regolamento, quale strumento organizzativo per il superamento delle criticità sopra evidenziate.

Il regolamento di Area Vasta è stato adottato dall'Azienda Ospedaliera di Modena nel mese di novembre 2015.

Si riportano di seguito le disposizioni più significative:

- LA PROGRAMMAZIONE

obiettivi:

* Realizzazione del massimo livello di aggregazione tra le aziende

* Individuazione delle responsabilità del processo di acquisto

* Verifica dei tempi previsti dalla programmazione attuativa

- L'INDIVIDUAZIONE DELLE FASI E DELLE RESPONSABILITÀ DEL PROCESSO DI ACQUISTO

INDIVIDUAZIONE DELLA FUNZIONE DI COORDINAMENTO DELLE ATTIVITÀ CONNESSE ALLA PROCEDURE DI ACQUISTO

INDIVIDUAZIONE DELLE REGOLE PER LA COSTITUZIONE DEI GRUPPI TECNICI, LORO FUNZIONI E DEFINIZIONE DEI TEMPI MASSIMI
REGOLE PER LA DEFINIZIONE DEI FABBISOGNI

CLASSIFICAZIONE DELLE PROCEDURE DI GARA IN FUNZIONE DEL GRADO DI COMPLESSITÀ: PARAMETRI.

I RISULTATI OTTENUTI A SEGUITO DELL'ADOZIONE DEL REGOLAMENTO

1. Una migliore definizione della programmazione;

2. Una chiara identificazione delle responsabilità nelle diverse fasi di gara;

3. Una chiara definizione dei tempi in funzione della complessità della gara

hanno portato a migliorare l'efficienza dei processi di acquisti consentendo progressivamente un superamento delle proroghe. I risultati sono già visibili nei primi tre mesi dell'anno 2016:

- contratti in proroga eliminati grazie alle pubblicazioni/aggiudicazioni da novembre 2015 al 10 marzo 2016: 22

- gare relative a contratti in proroga già attivate: 12

- gare relative a contratti in proroga ancora da attivare entro il 31/12/2016: 23".

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

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

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

_____ 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	
---------	--

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 112.332.530,00
---------	------------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato un aumento rispetto all'esercizio 2014, pari a 748.958 euro. L'incremento è concentrato sull'acquisto beni ed è dovuto all'entrata in commercio di farmaci innovativi ad alto costo.

Come evidenziato nella Relazione sulla Gestione, l'Azienda ha proceduto alla spending review: il miglior risultato economico è stato ottenuto attraverso la rinegoziazione del contratto aziendale di global service con un risparmio annuale pari a circa 275.000,00 euro, mentre la rinegoziazione dei restanti contratti ha comunque garantito un ulteriore risparmio di circa euro 103.000,00 per un totale complessivo annuale di euro 378.000,00.

Il Collegio ha raccomandato all'Azienda un costante monitoraggio di questi costi ed invitato alla realizzazione di ulteriori interventi di contenimento delle spese.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 11.626.658,00
Immateriali (A)	€ 283.880,00
Materiali (B)	€ 11.342.778,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 297,00
Oneri	€ 1.172.934,00
TOTALE	€ -1.172.637,00

Eventuali annotazioni

L'andamento favorevole dei tassi di interesse, nonché la diminuzione dei tempi di pagamento, hanno determinato una significativa riduzione di questi costi.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 1.705.210,00
Oneri	€ 885.240,00
TOTALE	€ 819.970,00

Eventuali annotazioni

Il saldo positivo delle due voci è in diminuzione di 280.154 euro rispetto al consuntivo 2014. Trattasi di voci per loro natura non stimabili, dettagliatamente specificate nella Nota Integrativa.

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 e contabilizzata per cassa
- 2) IRES, come previsto da TUIR.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.034.327,00
I.R.E.S.	€ 130.000,00

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.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

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:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 390.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

in base alle relazioni e alla documentazione fatta pervenire dalla Segreteria Generale (prot. 7674 del 13 aprile 2016 - prot. 8178 del 20 aprile 2016 - prot. 8190 del 20 aprile 2016), 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 avere 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. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/VERBALE%20%20PCC%20AL%2031.03.2016%20all%20verb%2029%20aprile_632740_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

AURELIO CASAMENTI _____

SALVATORE SEBASTIANO VIZZINI _____

GRAZIANO POPPI _____