

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



Azienda Ospedaliero -Universitaria di Modena Bilancio Di Esercizio 2018



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 67 del 26/04/2019

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2018
DELL'AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D. Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", che all'art. 18 stabilisce che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 3 (tra cui gli enti del Servizio Sanitario Nazionale) approvano il bilancio di esercizio entro il 30 aprile successivo.
- Richiamata la delibera n. 105 del 31/05/2018 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo 2018, successivamente ritenuta coerente con la programmazione regionale con DGR 1248/2018.
- Richiamata la nota PG/2019/300615 del 27/03/2019, con la quale la Direzione generale Cura della Persona, Salute e Welfare della regione Emilia-Romagna ha fornito le indicazioni procedurali da seguire nell'adozione dei Bilanci di Esercizio 2018.
- Visti i documenti, redatti ai sensi del citato D. Lgs. 118/2011.
- Preso atto che sussistono tutti gli elementi che consentono l'adozione del Bilancio di Esercizio 2018, secondo quanto richiesto dalla normativa sopra citata e in particolare:
 - Stato patrimoniale;
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
 - Relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza, e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 DL 66/2014.
- Su proposta del responsabile del Servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicata, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., anche responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio di Esercizio 2018, allegato al presente atto e conservato presso il servizio proponente, composto da:
 - stato patrimoniale;
 - conto economico;
 - rendiconto finanziario;
 - nota integrativa, contenente anche i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente;
 - relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza e l'attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art. 41 del DL 66/2014;
- b) di trasmettere i documenti:
 - al Collegio Sindacale per la relazione di cui all'art. 31 comma 1 del D.Lgs. 118/2011;
 - alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria per il parere di cui all'art. 11 comma 2 lett. d) della L.R. 19/1994 e s.m.i.;

- al Comitato di Indirizzo per il parere ai sensi dell'art. 9 comma 6 della L.R. 29/2004;
 - c) di sottoporre il presente atto al controllo della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i.;
 - d) di inviare, pertanto, i documenti sopra richiamati alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati nella succitata nota regionale PG/2019/300615 del 27/03/2019;
 - e) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.
-

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Lorenzo Broccoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

**Anno
2018**

**Anno
2017**

VARIAZIONE 2018/2017

Importo

%

A) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

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

II Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Totale A)

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

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

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

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

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

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

			Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	-	-	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	39.406.817	-	39.406.817	59.690.082	-20.283.265	66%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	16.144.900	-	16.144.900	35.185.448	-19.040.548	46%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	14.500.069	-	14.500.069	33.684.105	-19.184.036	43%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	13.562.009	-	13.562.009	32.018.098	-18.456.089	42%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	90.000	-	90.000	90.000	-	100%
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	848.059	-	848.059	1.576.007	-727.948	54%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.644.832	-	1.644.832	1.501.344	143.488	110%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	23.261.916	23.261.916	24.504.634	-1.242.718	95%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	23.261.916	23.261.916	24.504.634	-1.242.718	95%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	-	-	-	3.127	-3.127	0%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	30.754.178	-	30.754.178	81.799.738	-51.045.560	38%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.555.873	-	30.555.873	81.479.674	-50.923.801	38%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	198.305	-	198.305	320.064	-121.759	62%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
6) Crediti v/ Erario	2.855.076	-	2.855.076	224.214	2.630.862	1273%
7) Crediti v/ altri	59.056.699	-	59.056.699	54.054.650	5.002.049	109%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	
IV Disponibilità liquide			54.107.158	25.357.561	28.749.597	213%
1) Cassa			51.400	52.600	-1.200	98%
2) Istituto Tesoriere			54.042.246	25.303.136	28.739.110	
3) Tesoreria Unica			-	-	-	
4) Conto corrente postale			13.512	1.825	11.687	
Totale B)			202.091.241	236.252.543	-34.161.302	86%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			85	9.352	-9.267	1%
II Risconti attivi			111.027	50.327	60.700	221%
Totale C)			111.112	59.679	51.433	186%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			550.531.552	581.122.285	-30.590.733	95%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			9.441.291	-	9.441.291	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			5.751.275	4.975.615	775.660	
4) Altri conti d'ordine			4.562.181	-	4.562.181	
Totale D)			19.754.747	4.975.615	14.779.132	397%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	710.329	710.329	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	264.130.736	260.929.504	3.201.232	1,2%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	16.489.603	18.326.919	-1.837.316	-10,0%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	136.512.323	55.716.067	80.796.256	145,0%		
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	136.512.323	55.716.067	80.796.256	145,0%		
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	72.182.145	150.789.748	-78.607.603	-52,1%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	14.338.896	14.425.566	-86.670	-0,6%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.607.769	21.671.204	2.936.565	13,6%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	32.419.980	37.159.968	-4.739.988	-12,8%		
IV Altre riserve	979.424	999.918	-20.494	-2,0%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-3.316.260	-3.522.803	206.543	-5,9%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	18.926	18.219	707	3,9%		
Totale A)	294.943.135	296.295.136	-1.352.001	-0,5%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	10.266.709	9.878.093	388.616	3,9%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.155.899	3.170.845	-14.946	-0,5%		
5) Altri fondi oneri	9.158.053	8.296.898	861.155	10,4%		
Totale B)	22.580.662	21.345.837	1.234.825	5,8%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	246.386	234.119	12.267	5,2%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	246.386	234.119	12.267	5,2%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	3.522.784	35.118.574	38.641.358	42.055.326	-3.413.968	-8,1%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	74.142	-74.142	-100,0%
4) Debiti v/Comuni	206.940	-	206.940	130.940	76.000	58,0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	101.231.915	-	101.231.915	143.816.815	-42.584.900	-29,6%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	8.999.938	-	8.999.938	4.333.226	4.666.712	107,7%
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>	91.774.198	-	91.774.198	139.308.251	-47.534.053	-34,1%
e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-
f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	457.778	-	457.778	175.338	282.440	161,1%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.128	-	14.128	-	14.128	-
7) Debiti v/fornitori	61.162.998	-	61.162.998	41.405.757	19.757.241	47,7%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	27.453	-27.453	-100,0%
9) Debiti tributari	11.476.625	-	11.476.625	13.094.347	-1.617.722	-12,4%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.981.100	-	6.981.100	6.981.905	-805	0,0%
12) Debiti v/altri	9.717.901	-	9.717.901	12.791.620	-3.073.719	-24,0%
Totale D)	194.314.391	35.118.574	229.432.964	260.378.305	-30.945.341	-11,9%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	10.777	341.101	-330.324	-96,8%
2) Risconti passivi	3.317.629	2.527.788	789.841	31,2%
Totale E)	3.328.406	2.868.889	459.517	16,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	550.531.552	581.122.285	-30.590.733	-5,3%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	9.441.291	-	9.441.291	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	5.751.275	4.975.615	775.660	15,6%
4) Altri conti d'ordine	4.562.181	-	4.562.181	-
Totale F)	19.754.747	4.975.615	14.779.132	297,0%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	60.775.613	64.211.217	-3.435.604	-5,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	58.862.650	63.662.549	-4.799.899	-7,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.467.311	545.669	921.642	168,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	254.730	0	254.730	100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	210.003	331.571	-121.568	-36,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.002.579	214.098	788.481	368,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	445.652	3.000	442.652	14755,1%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	445.652	3.000	442.652	14755,1%
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.627.382	-4.563.047	2.935.665	-64,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.039.357	1.780.081	7.259.276	407,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	325.916.773	324.698.356	1.218.417	0,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	308.720.663	310.701.591	-1.980.928	-0,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.734.358	8.993.365	740.993	8,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	7.461.752	5.003.401	2.458.351	49,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.140.136	7.212.228	2.927.908	40,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.769.202	5.365.958	403.244	7,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.355.455	11.951.444	404.011	3,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.869.659	1.631.923	237.736	14,6%
Totale A)	424.238.812	412.288.161	11.950.651	2,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	101.644.896	102.295.255	-650.359	-0,6%
a) Acquisti di beni sanitari	99.751.752	100.463.533	-711.781	-0,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.893.144	1.831.721	61.423	3,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	85.785.674	83.162.692	2.622.982	3,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.926.407	1.560.302	3.366.105	215,7%
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	470.359	326.679	143.680	44,0%
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	2.266.245	785.403	1.480.842	188,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.628.707	6.416.805	211.902	3,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	114.420	446.234	-331.814	-74,4%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	67.278.903	67.469.430	-190.527	-0,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.100.634	6.157.840	-2.057.206	-33,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	62.477.722	57.527.198	4.950.524	8,6%
a) Servizi non sanitari	54.011.721	48.936.494	5.075.227	10,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.181.965	8.340.498	-158.533	-1,9%
c) Formazione	284.035	250.206	33.829	13,5%
4) Manutenzione e riparazione	19.037.268	18.394.684	642.584	3,5%
5) Godimento di beni di terzi	5.573.593	5.139.384	434.209	8,4%
6) Costi del personale	115.516.898	112.213.939	3.302.959	2,9%
a) Personale dirigente medico	36.891.001	35.359.646	1.531.355	4,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.604.837	3.563.720	41.117	1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	54.373.207	52.677.397	1.695.810	3,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.075.179	2.058.275	16.904	0,8%
e) Personale comparto altri ruoli	18.572.674	18.554.901	17.773	0,1%
7) Oneri diversi di gestione	1.729.777	2.080.483	-350.706	-16,9%
8) Ammortamenti	18.108.020	17.875.390	232.630	1,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	468.706	426.117	42.589	10,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.852.859	12.776.815	76.044	0,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.786.455	4.672.458	113.997	2,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	178.198	258.341	-80.143	-31,0%
10) Variazione delle rimanenze	-788.142	-3.063.271	2.275.129	-74,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-861.928	-2.928.669	2.066.741	-70,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	73.786	-134.601	208.387	-154,8%
11) Accantonamenti	9.497.839	9.138.781	359.058	3,9%
a) Accantonamenti per rischi	4.822.457	5.255.674	-433.217	-8,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	12.267	12.267	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.130.892	583.229	547.663	93,9%
d) Altri accantonamenti	3.532.223	3.287.611	244.612	7,4%
Totale B)	418.761.744	405.022.877	13.738.867	3,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.477.069	7.265.284	-1.788.215	-24,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2	5	-3	-60,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	549.254	694.220	-144.966	-20,9%
Totale C)	-549.252	-694.215	144.963	-20,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	0,0%
2) Svalutazioni	27.550	0	-	0,0%
Totale D)	-27.550		-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.265.518	1.844.242	2.421.276	131,3%
a) Plusvalenze	3.081	15.248	-12.167	-79,8%
b) Altri proventi straordinari	4.262.438	1.828.994	2.433.444	133,0%
2) Oneri straordinari	891.579	619.646	271.933	43,9%
a) Minusvalenze	37.532	36.308	1.224	3,4%
b) Altri oneri straordinari	854.047	583.339	270.708	46,4%

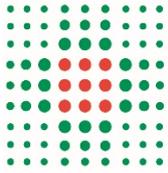
CONTO ECONOMICO**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
Totale E)	3.373.939	1.224.595	2.149.344	175,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.274.205	7.795.664	478.541	6,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.065.279	7.587.445	477.834	6,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.533.101	7.195.698	337.403	4,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	252.290	203.948	48.342	23,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	279.888	187.800	92.088	49,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	190.000	190.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	8.255.279	7.777.445	477.834	6,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	18.926	18.219	707	3,9%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2018	Anno 2018 preventivo	31/12/2017
<i>Valori in euro</i>				
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	18.926	4.335	18.219
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	12.852.859	12.600.000	12.776.815
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.786.455	4.460.000	4.672.458
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	468.706	378.000	426.117
	Ammortamenti	18.108.020	17.438.000	17.875.390
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 10.773.924	- 10.066.013	- 10.380.879
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.581.531	- 1.670.679	- 1.570.566
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-12.355.455	-11.736.692	-11.951.444
(+)	accantonamenti SUMAI	12.267	12.300	12.267
(-)	pagamenti SUMAI	-	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	12.267	12.300	12.267
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	178.198	270.000	258.341
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 831.915	-	- 91.136
	- Fondi svalutazione di attività	- 653.717	270.000	167.205
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.485.572	6.836.601	9.126.514
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 16.151.667	- 4.000.000	- 3.515.473
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 6.666.095	2.836.601	5.611.042
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-1.536.054	8.820.209	11.732.678
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	- 74.142	-	- 1.497.298
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	76.000	-	92.940
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	- 42.584.900	-	117.252.409
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	14.128	-	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	16.957.241	- 2.200.994	6.421.725
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	- 1.617.722	-	6.770.922
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	- 804	-	169.536
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	4.827.201	-	838.090
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-22.402.998	-2.200.994	128.372.144
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	459.517	0	685.514
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	0	0	151.035
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	0	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	19.126.013	0	-14.753.810

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	3.127	0	274
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	51.660.381	0	-65.774.749
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 2.630.862	0	8.394
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-4.890.930	0	-9.055.397
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	63.267.729	0	-89.424.253
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 788.142	-	3.063.271
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-788.142	0	-3.063.271
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-51.433	-	-30.308
A - Totale operazioni di gestione reddituale		38.948.619	6.619.215	48.272.504
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 757.155	-325.000	365.601
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 9.521	0	532.859
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-766.676	-325.000	-898.460
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 2.232.384	- 2.160.000	139.308.584
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 1.467.212	- 1.444.000	1.017.615
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.099.987	- 6.290.000	4.513.098
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 347.009	0	260.244
(-)	Acquisto automezzi	-808	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 10.641.970	- 685.000	5.529.319
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-18.789.370	-10.579.000	-150.628.860
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	24.821	0	32.170
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0	39
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	134	0	3.299
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	24.955	0	35.508
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0	0
(-)	Acquisto titoli	-2.292.490	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-2.292.490	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	38.734	0	800
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	38.734	0	800
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	2.800.000	0	1.691.941
B - Totale attività di investimento		-18.984.847	-10.904.000	-149.799.071

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.242.718	4.156.330	- 1.545.910
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	12.387.417	2.542.423	139.217.437
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 1.402.889	1.000.000	188.146
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	10.984.528	3.542.423	139.405.583
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 27.453	-	- 7.761.190
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-	8.551.604
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 3.413.968	- 3.413.968	- 11.811.469
C - Totale attività di finanziamento		8.785.825	4.284.785	126.838.618
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		28.749.597	0	25.312.052
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 28.749.597	-	- 25.312.052
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0	0



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



**Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena**

Bilancio di Esercizio 2018 Nota integrativa

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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.

Due sono le specificità contenute nel Bilancio di Esercizio 2018.

Con Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, è stata ufficializzata la chiusura del progetto di gestione sperimentale unica Policlinico-Baggiovara, avviata con DGR 1004/2016.

L'art. 25 stabilisce:

1.

A decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara. L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena subentra a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nei rapporti attivi e passivi in essere, interni e esterni in capo all'Azienda USL di Modena direttamente riferiti alla gestione dello stabilimento dell'Ospedale Civile di Baggiovara. Dalla medesima data viene conseguentemente ridefinito l'assetto del Presidio ospedaliero unico dell'Azienda USL di Modena. Relativamente al patrimonio, restano confermati i provvedimenti assunti in attuazione dell'articolo 13 della legge regionale 29 luglio 2016, n. 13 (Disposizioni collegate alla legge di assestamento e seconda variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2016-2018).

2.

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

data del trasferimento il personale permane in posizione di assegnazione temporanea. La Giunta regionale può fornire indirizzi in merito, con particolare riferimento alla data di decorrenza del trasferimento del personale ed ai relativi effetti sulle dotazioni organiche e sui fondi contrattuali delle Aziende interessate.

3.

In coerenza con i principi previsti dalla legge regionale 23 dicembre 2004, n. 29 (Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio sanitario regionale) i processi di cui al presente articolo sono svolti garantendo la valorizzazione delle risorse umane e professionali degli operatori, la qualità e la sicurezza del lavoro, l'ottimale allocazione delle risorse per l'esercizio dei servizi, la formazione e la riqualificazione condivisa delle risorse umane, nonché il confronto con le organizzazioni sindacali delle quali si riconosce il ruolo.

La chiusura della sperimentazione gestionale non influisce nel confronto con il Conto Economico, con lo Stato Patrimoniale o il Rendiconto Finanziario 2017. L'esercizio 2017, infatti, conteneva già il primo anno del progetto, rendendo i due esercizi tra loro comparabili. L'unico elemento di discontinuità è dato dal contratto di concessione Sesamo, la cui titolarità dal 1° gennaio 2018 è passata in capo all'Azienda Ospedaliera. Ciò ha comportato che, nel corso dell'anno, i costi siano stati fatturati direttamente all'AOU e non più rimborsati all'AUSLMO e che siano stati iscritti negli specifici conti di competenza e non nel generico conto di costo per "Acquisto di servizi non sanitari da aziende sanitarie della Regione". Ha comportato inoltre che siano stati registrati al lordo della quota che è stata successivamente rimborsata dall'AUSLMO per le aree di propria competenza. Gli scostamenti, comunque, sono stati illustrati e commentati nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

Il secondo elemento di specificità è dato dal progressivo avanzamento del progetto di Gestione informatizzata dell'Area Amministrativa Contabile (GAAC) delle aziende sanitarie della regione Emilia – Romagna. Il progetto, nato dalla DGR 150/2015 all'interno del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) che prevedeva di "disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio", si è concretizzato nell'acquisizione di un software amministrativo – contabile unico per l'intero sistema sanitario regionale.

Obiettivi del nuovo applicativo sono:

- favorire il governo e il controllo dei dati da parte della Regione;
- favorire processi di integrazione e unificazione dei servizi tra Aziende Sanitarie della Regione;
- supportare le Aziende Sanitarie, compresa la GSA (Gestione Sanitaria Accentrata) nelle attività finalizzate alla certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie.

Il sistema, già aggiudicato, prevede la gestione dei seguenti moduli:

- Anagrafiche
- Contabilità analitica
- Cespiti e inventario
- Contabilità generale
- Magazzini
- Debiti informativi
- Integrazioni.

Dal 1° gennaio 2018, il progetto ha richiesto l'applicazione nelle aziende delle modifiche relative all'anagrafica del PIANO DEI CONTI, elaborate a livello regionale nel corso dell'anno precedente. Non tutti i conti sono cambiati, ma molti sì: in alcuni casi, è stato deciso un maggior dettaglio, in altri casi (la maggior parte) è stato invece deciso l'accorpamento in un unico conto di più conti preesistenti. Ciò ha comportato un lavoro lungo e minuzioso di omogeneizzazione e di adeguamento alle indicazioni regionali, con la creazione di nuovi conti, di nuovi codici clienti e fornitori, con conseguenti giroconti e riclassificazioni di voci contabili, particolarmente evidenti nello stato patrimoniale. Il lavoro effettuato è già confluito nella Matrice regionale degli Scambi Intraziendali, dove è stata ottenuta la completa quadratura con le altre aziende sanitarie della Regione, e nella procedura di riclassificazione bilanci on-line, ottenendo l'allineamento richiesto.

La presenza di queste specificità non ha modificato i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

GEN03-NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-----------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Alcune eccezioni, esplicitate nelle precedenti note integrative, sono state risolte seguendo le indicazioni contenute nei PAC: il principio di competenza in particolare è stato applicato da questo esercizio sui "Ricavi per partecipazione alla spesa sanitaria - Ticket"; altre eccezioni permangono, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo e delle conseguenze sull'attività commerciale (in particolare sui "Ricavi per sperimentazioni farmaci" e sui "Costi per IRAP-altri compensi").

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

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

	<p>Il valore dei cespiti oggetto di donazione è stato quantificato al costo di acquisto, così come indicato nel provvedimento aziendale di accettazione della donazione, ed è iscritto tra le plusvalenze e ammortizzato al 100%.</p> <p>I cespiti acquistati utilizzando il “Fondo manutenzioni cicliche” sono ammortizzati al 100% e l’utilizzo del Fondo è iscritto tra le sopravvenienze attive.</p> <p>I cespiti acquistati con contributi regionali in conto esercizio, sono ammortizzati secondo le aliquote ordinarie.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>I terreni non sono assoggettati ad ammortamento, ad esclusione di quelli su cui è stato costruito un fabbricato. Gli impianti generici (elettrici, idraulici, ecc.) destinati a costituire parte integrante degli immobili sono stati ammortizzati con le stesse aliquote degli immobili medesimi.</p> <p>Come riconosciuto dal Regolamento Aziendale adottato con deliberazione n. 21/2017, i beni per loro natura non inventariabili, tra cui quelli di ‘effimero valore’ (considerato in Azienda pari a 200 euro, iva esclusa) sono esclusi dalla rilevazione nello stato patrimoniale. I beni di valore inferiore a 516,46 euro (iva esclusa) sono regolarmente iscritti tra le immobilizzazioni ed interamente ammortizzati nell’anno in cui è stato sostenuto il costo di acquisizione, come da regolamento regionale.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di noleggio/service o leasing vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l’addebito a conto economico per competenza dei canoni e l’inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all’atto dell’eventuale riscatto.</p>
Titoli	Sono stati iscritti i titoli di efficienza energetica (TEE) derivanti dagli impianti di cogenerazione dei due stabilimenti ospedalieri. La valutazione è stata effettuata dal Servizio Unico Attività Tecniche, moltiplicando il numero di TEE prodotti nell’anno con il prezzo stabilito dal mercato del GME.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto.
Rimanenze	<p>Le rimanenze di magazzino e di reparto, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate utilizzando il criterio del costo medio ponderato continuo dell’esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni non destinati alla vendita non si è ritenuto opportuno riportare tale valore con quello desumibile dall’andamento del mercato.</p> <p>La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.</p> <p>Lo strumentario chirurgico è quantificato al costo di acquisto.</p>

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

<p>Ricavi e costi</p>	<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 31/12/2018.</p>
<p>Imposte sul reddito</p>	<p>Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.</p>
<p>Conti d'ordine</p>	<p>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.</p>

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.18							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
				T12	T12	T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/18	di cui in part-time al 31/12/18	Personale al 31/12/17	di cui in part-time al 31/12/17	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.863,01	299,00	1.815,94	287,00	19.387,12	50.614.703,00	17.248.518,00
Dirigenza	451,90	9,00	407,06	7,00	4.649,19	17.824.873,00	10.541.930,00
- Medico - veterinaria	407,95	9,00	365,41	7,00	4.242,55	16.308.733,00	9.933.891,00
- Sanitaria	43,95		41,65		406,64	1.516.140,00	608.039,00
Comparto	1.411,11	290,00	1.408,88	280,00	14.737,93	32.789.830,00	6.706.588,00
- Categoria Ds	42,00	7,00	48,00	6,00	503,35	1.338.887,00	335.775,00
- Categoria D	1.365,11	282,00	1.353,88	273,00	14.164,39	31.289.820,00	6.346.367,00
- Categoria C	4,00	1,00	7,00	1,00	70,19	161.123,00	24.446,00
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	8,00	-	8,00	-	71,43	348.206,00	180.315,00
Dirigenza	8,00	-	8,00	-	71,43	348.206,00	180.315,00
Livello dirigenziale	8,00	-	8,00	-	71,43	348.206,00	180.315,00
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	344,83	24,00	353,22	28,00	3.425,08	6.371.257,00	1.011.909,00
Dirigenza	3,00	-	2,00	-	13,50	51.117,00	39.136,00
Livello dirigenziale	3,00	-	2,00	-	13,50	51.117,00	39.136,00
Comparto	341,83	24,00	351,22	28,00	3.411,58	6.320.140,00	972.773,00
- Categoria Ds	7,00		8,00		72,00	178.199,00	42.163,00
- Categoria D	23,81		24,99		250,31	569.034,00	99.103,00
- Categoria C	32,00	1,00	34,00	1,00	365,46	737.132,00	84.167,00
- Categoria Bs	226,02	19,00	222,23	23,00	2.058,07	3.659.751,00	611.894,00
- Categoria B	47,00	4,00	55,00	4,00	598,34	1.072.145,00	121.040,00
- Categoria A	6,00		7,00		67,40	103.879,00	14.406,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	217,63	21,00	219,23	22,00	2.472,49	5.620.344,00	1.012.277,00
Dirigenza	12,00	-	13,00	-	144,00	692.499,00	390.842,00
Livello dirigenziale	12,00		13,00		144,00	692.499,00	390.842,00
Comparto	205,63	21,00	206,23	22,00	2.328,49	4.927.845,00	621.435,00
- Categoria Ds	17,00	2,00	17,00	2,00	196,00	515.285,00	139.240,00
- Categoria D	33,00	1,00	31,00	1,00	380,24	870.406,00	132.703,00
- Categoria C	106,63	11,00	105,23	11,00	1.163,73	2.452.623,00	249.864,00
- Categoria Bs	41,00	5,00	45,00	6,00	496,52	930.632,00	89.058,00
- Categoria B	8,00	2,00	8,00	2,00	92,00	158.899,00	10.570,00
- Categoria A	-	-	-	-	-	-	-

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2018
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale			T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/18 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/18 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/17 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/17 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	3	8	12	7
Dirigenza	1	1	5	1
- Medico - veterinaria	1	1	4	1
- Sanitaria			1	
Comparto	2	7	7	6
- Categoria Ds		3	1	3
- Categoria D	2	4	6	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza			0	0
Livello dirigenziale		1		
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	3	0	2
Dirigenza	1	1	0	1
Livello dirigenziale	1	1		1
Comparto	0	2	0	1
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		
- Categoria C				
- Categoria Bs		1		1
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	0	2	0
Dirigenza	2	0	2	0
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto	0	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/18	di cui personale a tempo parziale al 31/12/18	Personale al 31/12/17	di cui personale a tempo parziale al 31/12/17
RUOLO SANITARIO	138	11	133	11
Dirigenza	117	3	109	3
Comparto	21	8	24	8
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	2	0	1	0
Dirigenza	1			
Comparto	1		1	
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	1	0
Dirigenza				
Comparto	1		1	

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

Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X-1
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 2018	uomini anno - anno 2017
RUOLO SANITARIO	32,23	12,63
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	32,23	12,63
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	20,17	6
Dirigenza		
Comparto	20,17	5,70
RUOLO AMMINISTRATIVO	1,22	0
Dirigenza		
Comparto	1,22	

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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
AAA180	Costi d'impianto e di ampliamento					0									0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.207.131	0	0	-6.350.059	857.073	0	0	0	757.155	0	0	0	-362.716	1.251.513
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.568.794	0	0	-1.711.721	857.073	0	0	0	757.155	0	0	0	-362.716	1.251.513
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0									0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.705.130	0	0	-1.364.119	341.011	0	0	0	9.521	0	0	0	-105.990	244.542
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	480.720	0	0	-139.709	341.011	0	0	0	9.521	0	0	0	-105.990	244.542
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	0	0	-11.013	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	842.474	0	0	-618.292	224.182	0	0	0	0	0	0	0	-68.804	155.378
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	316.460	0	0	-92.278	224.182	0	0	0	0	0	0	0	-68.804	155.378
AAA180	Pubblicità					0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	851.644	0	0	-734.815	116.829	0	0	0	9.521	0	0	0	-37.186	89.164
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	164.260	0	0	-47.431	116.829	0	0	0	9.521	0	0	0	-37.186	89.164
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.912.262	0	0	-7.714.178	1.198.084	0	0	0	766.677	0	0	0	-468.706	1.496.055
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.049.514	0	0	-1.851.430	1.198.084	0	0	0	766.677	0	0	0	-468.706	1.496.055

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

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

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

L'azienda non ha capitalizzato costi di pubblicità.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	58.233	-2.621	0	32.212	0	0	0	-2.230	85.595	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0	0	0	0	58.233	-2.621	0	32.212	0	0	0	-2.230	85.595	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	427.305.301	0	0	-154.465.001	272.840.300	-62.433	0	2.200.172	0	0	0	-12.850.629	262.127.410	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	287.565.708	0	0	-105.149.552	182.416.156	-58.233	0	2.200.172	0	0	0	-8.658.567	175.899.528	
AAA380	Impianti e macchinari	55.748.934	0	0	-21.175.121	34.573.813	0	0	1.467.212	0	0	0	-1.684.486	34.356.540	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	7.520.055	0	0	-1.390.057	6.129.998	0	0	1.467.212	0	0	0	-237.619	7.359.591	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	110.736.847	0	0	-104.102.362	6.634.484	314.856	0	4.099.987	0	0	-24.821	-2.567.770	8.456.736	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	36.141.821	0	0	-29.567.425	6.574.396	314.856	0	4.099.987	0	0	-24.821	-2.527.814	8.436.604	
AAA440	Mobili e arredi	15.343.234	0	0	-14.921.134	422.099	0	0	347.009	0	0	-134	-273.787	495.187	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.947.193	0	0	-2.550.991	396.202	0	0	259.316	0	0	0	-168.811	486.706	
AAA470	Automezzi	125.364	0	0	-125.364	0	0	0	808	0	0	0	-808	0	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.886	0	0	-3.886	0	0	0	808	0	0	0	-808	0	
AAA500	Oggetti d'arte	24.660	0	0	0	24.660	0	0	0	0	0	0	0	24.660	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.570.697	0	0	-4.120.657	450.040	237.059	0	299.924	0	0	-1.463	-259.604	725.956	
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.747.449	0	0	-1.297.408	450.040	237.059	0	299.924	0	0	-1.463	-259.604	725.956	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	28.621.848	0	0	0	28.621.848	-547.715	0	-153.606	10.342.045	0	0	0	38.262.572	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	642.476.883	0	0	-298.909.639	343.567.245	0	-2.621	-153.606	18.789.370	0	0	-26.418	-17.639.315	344.534.656
		€ -													
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	335.926.112	0	0	-139.959.320	195.966.792	493.682	0	0	8.327.419	0	0	-26.284	-11.855.454	192.908.385

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
PERSONAL COMPUTER	4.721.083	3.996.703	724.380
ALTRI BENI MATERIALI	170.559	168.983	1.576

Tab. 6 – Dettaglio delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore finale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ATTREZ.SANITARIE E PERSONAL COMPUTER		701.321	0	-701.321	0
SALA IBRIDA		450.000	0	0	450.000
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO "IMMOBILI NOCSAE"		381.206	0	0	381.206
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 219		0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 221	ART.20	7.017.231	4.465	0	7.021.696
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO MAGAZZINO ECONOMALE		2.075.104	339.978	0	2.415.082
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. L14 EX NUOVO EDIFICIO DI TRASFERIMENTO	ART. 20	3.354.951	2.339	0	3.357.290
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 451 CORPO C (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		147.744	1.442.343	0	1.590.087
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 449 CORPO G (ord. RER n. 14/14 e n. 47/14)		1.478.355	844.087	0	2.322.441
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 453 CORPO H-D1 (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		1.035.343	3.551.351	0	4.586.693
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 454 Materno - Infantile (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		153.559	225.840	0	379.399
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO INT. 455 corpo D (ord. RER n. 14/14 n. 47/14)		111.293	529.003	0	640.296
IMM.IN CORSO INT. 450 CORPO E (ord. RER n.14/14 n. 47/14)		1.266.849	2.008.338	0	3.275.187
IMM.IN CORSO INT. S 13 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA		211.207			211.207
IMM.IN CORSO INT. AP19Bis art.20 (del. RER n.120/13 e 159/14)	ART. 20	26.786	1.335.860	0	1.362.647
IMM.IN CORSO APB10 SENOLOGIA E SCREENING	ART. 20	0	58.441	0	58.441
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
IMM.IN CORSO SISMA INT. 12028 CORPO E ORD.52/16		305.340	0	0	305.340
IMM.IN CORSO SISMA INT. 100/2012 Circolo AUSL		5.222	0	0	5.222

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	Al 31.12.2018 risultano in vendita: -un appartamento, con annessi box e mansarda, conseguenti ad un lascito ereditario ricevuto nel 2016; -un appartamento, con annessa cantina, conseguenti ad un lascito ereditario ricevuto nel 2018.
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 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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 31/12/2018 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

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni:	71.051	0	-26.316	44.734	0	0	0	0	-38.734	6.000
Partecipazioni in imprese controllate				0						0
Partecipazioni in imprese collegate				0						0
Partecipazioni in altre imprese	71.051	0	-26.316	44.734	0	0	0	0	-38.734	6.000
Altri titoli:	0	0	0	0	1.190.800	0	-27.550	1.129.240	0	2.292.490
Titoli di Stato				0						0
Altre Obbligazioni				0						0
Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
Titoli diversi				0	1.190.800		-27.550	1.129.240		2.292.490
TOTALE	71.051	0	-26.316	44.734	1.190.800	0	-27.550	1.129.240	-38.734	2.298.490

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

La colonna “Giroconti e riclassificazioni” contiene la corretta imputazione dei Titoli di Efficienza Energetica maturati nel 2017.

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:										
Cup 2000 S.C.P.A	Bologna	Società consortile per azioni	487.579	100	4.791.657	13.568.788	6.438	1	5.000	
Lepida S.C.P.A	Bologna	Società consortile per azioni	65.526.000	100	68.351.765	88.418.516	538.915	0	1.000	

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Modena Formazione srl	38.734	0	0	38.734				-38.734		0
Cup 2000 S.C.P.A	5.000	0	0	5.000						5.000
Lepida S.C.P.A	1.000	0	0	1.000						1.000

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Coerentemente con quanto dichiarato nella deliberazione n. 138 del 29/9/2017 di ricognizione straordinaria delle partecipazioni, è stata dismessa la partecipazione in ForModena società consortile a responsabilità limitata. Nel corso del 2018, l'Azienda ha effettuato tutti gli adempimenti normativi richiesti: inserimento dati sull'applicativo 'Patrimonio PA - Partecipazioni' del Portale Tesoro, provvedimento di revisione periodica (deliberazione n. 222/2018).

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:	2.519.238	0	66.814	0	0	2.586.052	0	1.029.158
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.410.483		52.508			2.462.991		988.023
	Medicinali senza AIC	108.755		14.306		0	123.061		41.136
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	298.789		18.918		0	317.707		80.498
ABA040	Dispositivi medici:	11.339.722	0	846.358	0	120.117	12.065.962	0	947.092
	Dispositivi medici	9.919.248		846.358		0	10.765.606		722.084
	Dispositivi medici impiantabili attivi	0				0	0		0
	Dispositivi medico - diagnostici in vitro (IVD)	1.420.474		0		120.117	1.300.357		225.009
ABA050	Prodotti dietetici	9.501		3.625		0	13.126		11.159
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.644		18		0	2.662		897
ABA070	Prodotti chimici	175.433		443		0	175.876		32.343
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0				0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	354.355		45.870			400.225		313.561
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	14.699.681	0	982.046	0	120.117	15.561.610	0	2.414.710

ABA120	Prodotti alimentari	3.469		0		-1.153	2.316		1.150
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	185.407		0		-62.764	122.643		51.270
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	234.387		0		-9.645	224.742		175.164
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	225		0		-225	0		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	423.489	0	0	0	-73.787	349.702	0	227.584

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	33.769.569	279.630.219	-298.899.719	14.500.069	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	32.103.562	98.597.677	-117.139.229	13.562.010	
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0			0	
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0			0	
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	26.487.356	75.577.026	-95.930.923	6.133.459	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	5.616.206	23.020.651	-21.208.306	7.428.551	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	90.000			90.000	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	1.576.007	181.032.542	-181.760.490	848.059	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	1.501.344	377.744	-234.257	1.644.831	
	<i>giovani ricercatori</i>	1.501.344	377.744	-234.257	1.644.831	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	24.504.634	3.332.069	-4.574.786	23.261.917	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.504.634	3.332.069	-4.574.786	23.261.917	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite		188.324	-188.324	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	59.775.547	283.340.032	-303.708.762	39.406.817	0

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					
	<i>clienti</i>	3.127	0	-3.127	0	0
	<i>fatture da emettere</i>					
		3.127	0	-3.127	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	84.203.670	319.509.683	-371.068.814	32.644.539	8.055.061
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione mobilità in compensazione	1.606.605	280.720.278	-280.256.276	2.070.607	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	82.597.065	38.789.405	-90.812.538	30.573.932	7.883.359
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	320.064	611.370	-733.129	198.305	171.702
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	84.523.734	320.121.052	-371.801.943	32.842.844	8.055.061
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		0	0	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	224.214	2.855.076	-224.214	2.855.076	0
	<i>Ires</i>	224.214	186.921	-224.214	186.921	0
	<i>fornitori split</i>	0			0	0
	<i>iva a credito</i>	0	2.668.155		2.668.155	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI	54.716.856	61.848.360	-54.512.808	59.785.984	7.543.672
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.686.143	38.170.396	-36.612.809	7.243.730	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	46.244.413	7.989.288	-7.734.687	44.232.590	375.700
	<i>Commissario Sisma</i>	39.360.600	1.728.046	-3.655.809	37.432.837	
	<i>enti previdenziali</i>	37.291	165.666	-150.633	52.323	
	<i>università mo</i>	3.397.960	1.150.133	-1.656.579	2.891.513	
	<i>unimore fatt</i>	2.247	0	2.247	0	

	<i>agenzia delle entrate della riscossione</i>	187.900	1.189	-6.948	182.141	
	<i>istituto superiore di sanità</i>		10.502		10.502	
	<i>fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche</i>	317.367	180.472	-122.140	375.700	375.700
	<i>fatture da emettere nfs</i>	61.915		-61.915	0	
	<i>Comunità Europea Int. 08147 (sisma)</i>	189.048			189.048	
	<i>Comunità Europea Int. 10123 (sisma)</i>	43.628			43.628	
	<i>Comunità Europea Int. 08149 (sisma)</i>	135.083			135.083	
	<i>Comunità Europea Int. 08150 (sisma)</i>	48.941			48.941	
	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>	100.000			100.000	
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062			87.062	
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468			117.468	
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746			501.746	
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522			154.522	
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060			104.060	
	<i>ministero degli interni</i>	437.364	0	0	437.364	
	<i>banche poste</i>	3		-3	0	
	<i>fatture emesse v/amm.pubbliche</i>	300.043	2.497.351	-2.082.907	714.487	
	<i>Aven</i>	654.166			654.166	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	3.000	1.127.965	0	1.130.965	0
	<i>enti pubblici</i>	3.000	1.127.965		1.130.965	
					
ABA710	Altri crediti diversi	2.783.299	14.560.711	-10.165.312	7.178.698	7.167.972
	<i>verso dipendenti</i>	1.900	3.890	-4.690	1.100	
	<i>fatture da emettere c/privati</i>	1.360.852	14.556.736	-8.749.616	7.167.972	7.167.972
	<i>verso dipendenti per trattenute c/anticipi</i>	2.331	86	-110	2.306	
	<i>depositi cauzionali in denaro</i>	7.320			7.320	
	<i>note di accredito da emettere</i>				0	
	<i>fatt da emettere nfs</i>	1.410.896		-1.410.896	0	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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. Lgs 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
	.....				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	85.465	0	-85.465	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	85.465		-85.465	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IR-PEF	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	85.465		-85.465	0
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
	.....				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	85.465	0	-85.465	0

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

tab19	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo Svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.723.997	0	-635.331	2.088.666
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	2.723.997		-635.331	2.088.666
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.723.997	0	-635.331	2.088.666
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
				
				
	CREDITI V/ALTRI	662.205	178.198	-111.119	729.284
ABA670	Crediti v/clienti privati	251.166	147.761	-63.134	335.792
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	411.039	30.437	-47.985	393.492
	<i>fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse</i>	411.039	30.437	-47.985	393.492
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
				
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	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. Lgs 56/2000	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	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	0				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	401.704	85.000	119.600	5.953.199	7.940.565
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	190.660	60.000	69.600	5.555.914	7.685.836
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	190.660	60.000	69.600	0	5.813.199
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		0	0	5.555.914	1.872.637
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	40.000	0	50.000		0
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	171.044	25.000	0	397.286	254.729
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	99.280	434.747	733.061		377.744
	<i>Giovani Ricercatori</i>	99.280	434.747	733.061	0	377.744
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.814.251	16.112.665	0	2.835.000	1.500.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.814.251	16.112.665	0	2.835.000	1.500.000
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:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0
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	3.315.235	16.632.412	852.661	8.788.199	9.818.309

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	V/ COMUNE DI MODENA	0	0	0	0	0

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.810.721	406.399	1.981.444	5.033.396	23.412.579
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	243.509		0	257.518	1.569.581
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	1.567.212	406.399	1.981.444	4.775.879	21.842.998
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	3.574			415	194.316
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.814.295	406.399	1.981.444	5.033.811	23.606.895

	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	2.855.076
	IRES	0	0	0	0	186.921
	IVA	0	0	0	0	2.668.155

	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	366.099	14.920	75.698	290.402	6.496.610
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.443.358	37.719	34.759.763	3.155.564	3.836.186
	amministrazioni del settore statale	655.066	0	0	0	724.087
	sisma 2014			33.782.950	1.921.841	1.728.046
	settore pubblico allargato					52.324
	università mo	125.782	37.719	539.449	1.038.431	1.150.132
	Ministero della Salute					
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche				195.293	180.407
	credito v/Ministero dell'Interno			437.364		
	credito v/Inail per riversamenti					
	Equitalia Spa	180.952				1.189
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)	189.048				
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)	43.628				
	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)	135.083				
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)	48.941				

	<i>Comunità Europea Int. 08151 (sisma)</i>	100.000				
	<i>Comunità Europea Int. 08152 (sisma)</i>	87.062				
	<i>Comunità Europea Int. 08153 (sisma)</i>	117.468				
	<i>Comunità Europea Int. 08154 (sisma)</i>	501.746				
	<i>Comunità Europea Int. 08155 (sisma)</i>	154.522				
	<i>Comunità Europea Int. 08156 (sisma)</i>	104.060				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				3.000	3.000
	<i>V/ENTI PUBBLICI</i>	0	0	0	3.000	1.127.965
					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	7.178.698
	<i>V/DIPENDENTI</i>	0	0	0	0	1.100
	<i>NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE V/PRIVATI</i>	0	0	0	0	0
	<i>FATTURE DA EMETTERE V/PRIVATI</i>	0	0	0	0	7.167.972
	<i>CREDITI V/ DIPENDENTI PER TRATTENUTE</i>	0	0	0		2.306
	<i>CREDITI V/DIPENDENTI CONTO ANTICIPI</i>	0	0	0	0	
	<i>DEPOSITI CAUZIONALI</i>	0	0	0	0	7.320

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE		0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
		0	0	0
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lgs 56/2000</i>	0		
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	0		
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	0		
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	0		
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0		
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0		
	Crediti v/Stato - altro:		0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	0		
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	6.067.928	792.546	211.044
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.940.566	6.348.459	211.044
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0		
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0		
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	5.813.199	280.260	40.000
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0	0	0

ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	1.872.637	5.555.913	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	90.000	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	254.730	422.286	171.044
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	377.744	1.267.088	0
	<i>Giovani Ricercatori</i>	377.744	1.267.088	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.500.000	21.040.586	721.330
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.500.000	21.040.586	721.330
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:		0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	9.818.310	28.656.133	932.374

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
	Comune di Modena	0	0	0
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	23.412.579	6.459.911	683.383
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	1.569.581	501.026	0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	21.842.998	5.958.884	683.383
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	194.316	3.989	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	23.606.895	6.463.900	683.383
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	0
			
			
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Credit v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.855.076	0	0
	Credito verso Erario per Ires	186.921	0	0
	iva	2.668.155	0	0
	CREDITI V/ALTRI	18.461.265	39.870.464	724.969
ABA670	Credit v/clienti privati	6.348.850	520.136	38.952
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	3.805.752	39.347.328	686.018
	amministrazioni del settore statale	724.087		655.066
	sisma 2014	1.728.046	35.704.791	0
	settore pubblico allargato	52.324	0	0
	università mo	1.119.695	1.528.322	0
	Ministero della Salute	0	0	0
	fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche e settore pubb. allargato	180.407	195.293	0
	crediti v/Ministero dell'interno		437.364	0
	ex Equitalia Agenzia della riscossione	1.189	0	30.952
	Comunità Europea Int. 08147 (sisma)		189.048	0
	Comunità Europea Int. 10123 (sisma)		43.628	0

	Comunità Europea Int. 08149 (sisma)		135.083	0
	Comunità Europea Int. 08150 (sisma)		48.941	0
	Comunità Europea Int. 08151 (sisma)		100.000	0
	Comunità Europea Int. 08152 (sisma)		87.062	0
	Comunità Europea Int. 08153 (sisma)		117.468	0
	Comunità Europea Int. 08154 (sisma)		501.746	0
	Comunità Europea Int. 08155 (sisma)		154.522	0
	Comunità Europea Int. 08156 (sisma)		104.060	0
	crediti v/banche e poste italiane	3	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.127.965	3.000	0
	Aifa	1.127.965		
	Prof. E.V.		3.000	0
ABA710	Altri crediti diversi	7.178.698	0	0
	fatture da emettere c/privati	7.167.972	0	0
	depositi cauzionali	7.320	0	0
	verso dipendenti per trattenute c/anticipi	2.306	0	0
	verso dipendenti	1.100	0	0

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI PARMA	578		3.585
AZIENDA USL DI PIACENZA	15.478		323.088
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	173.251		587.984
AZIENDA USL DI BOLOGNA	429.329		417.921
AZIENDA USL DI FERRARA	572.196		8.046
AZIENDA USL DI IMOLA	379.776		2.130
AZIENDA USL DI MODENA	0		28.324.474
AZIENDA USL ROMAGNA	500.000		156.557
AZIENDA OSPEDALIERA FERRARA	0		10.177
AZIENDA OSPEDALIERA PARMA	0		56.052
AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNA	0		392.502
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	0		291.415

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				24.504.634	5.800.000	-7.042.718	23.261.916
	INT APB12	ddRer 2017/5575			1.000.000	0	0	1.000.000
	INT IP2	dd Rer 2017/15663			1.835.000	0	0	1.835.000
	INT. AP21	dd Rer 12259/2014			249.584	0	-249.584	0
	INT. AP22	dd Rer 12259/2014			240.590	0	-240.590	0
	INT. AP19Bis	dd Rer 14769/2014			2.156.500	0	-63.579	2.092.921
	INT PB3	Rer 17515/2015			8.882.327	0	0	8.882.327
	INT S15	Rer 2015/17515			6.191.546	0	0	6.191.546
	INT S13	Rer 2015/18971			520.000	0	-211.207	308.793
	INTS14	Rer 2015/678742			730.000	0	0	730.000
	INT. L14	2012	0		463.460	0	-463.460	0
	INT- PB11	DGR 2515/2018				500.000		500.000
	INT PB11	DGR 1142/2018				1.000.000	-1.000.000	0
		DGR 2054/2018				3.300.000	-3.300.000	0
	APB 10	DD14073/2018				1.000.000		1.000.000
	INT. 219			2.007.359	2.235.627	0	-1.514.297	721.330
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	188.146	-188.146	0
					0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	0	0	0	0
	<i>contributi a ripiano perdite</i>	DGR 2053/2018	0	0	0	188.324	-188.324	0
					0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	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	0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	<p>Nel corso dell’esercizio sono state effettuate le seguenti svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante:</p> <ul style="list-style-type: none"> • crediti vantati nei confronti di privati per azioni di rivalsa e paganti in proprio (20%). La svalutazione ammonta a 147.760,50 euro; • crediti vantati verso Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per l’anno in corso (100% delle voci in contestazione) per un importo di 30.437,25 euro. <p>I crediti svalutati rientrano tra le tipologie di crediti svalutabili riconosciute dalla Linea Guida Regionale “I fondi per rischi ed oneri”. La percentuale del 20% è stata ricavata dalla tabella esemplificativa riportata nella Linea Guida stessa in riferimento ai crediti aventi un’anzianità superiore a 12 mesi ed inferiore a 24 mesi. Le altre percentuali sono state desunte da indicazioni specifiche dei servizi amministrativi gestori dei crediti in contestazione.</p>
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	52.600	1.200	-2.400	51.400
ABA770	Istituto Tesoriere	25.303.136	54.042.246	-25.303.136	54.042.246
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	1.825	38.689	-27.002	13.512

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?	SI	Nel conto corrente di tesoreria e nel conto corrente postale è presente il vincolo della somma di euro 227.157,62 a titolo di pignoramento notificato dal Tribunale di Modena il 26 luglio 2018 nell'ambito di una causa (r.g. n. 2045/2018) per un risarcimento assicurativo FARO (n. 398 2010 70 9872 sig. Z. G.), tuttora in corso.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	La voce "Cassa" si riferisce ai fondi cassa detenuti dai cassieri dell'Azienda e ai fondi cassa presenti nei riscuotitori automatici. Nel corso dell'anno, sono stati assunti trimestralmente i seguenti atti per garantire l'impignorabilità delle somme necessarie all'assistenza sanitaria: 1° trimestre: determina n. 1208 del 19/12/2017 2° trimestre: determina n. 316 del 28/03/2018 3° trimestre: determina n. 621 del 25/06/2018 4° trimestre: determina n. 957 del 20/09/2018.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI
	<i>dettaglio a livello di codice di costo CE</i>
AA1090	RATEI ATTIVI -ALTRO- FORMAZIONE V/PRIVATI

Importo	di cui oltre 12 mesi
85	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>
BA1700	<i>RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI</i>
BA2030	<i>RISCONTI ATTIVI PER CANONI DI NOLEGGIO</i>
BA1740	<i>RISC.ATTIVI PER ABBONAMENTI</i>
BA2550	<i>RIS. ATTIVI PER ALTRO</i>

Importo	di cui oltre 12 mesi
44.166	0
60.180	0
6.192	0
488	0

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

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:					18.326.919	0	0	-1.837.316	0	16.489.603	18.326.919	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					18.326.919	0	0	-1.837.316	0	16.489.603	18.326.919	
PAA030						55.716.067	83.492.772	3.153.046	-5.849.562	0	136.512.323	117.063.215	118.695.420
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					39.973.264	5.350.602	0	-1.965.042	0	43.358.823	42.637.493	43.358.823
	... assegnati a partire dall'1/1/2015	950.000	2017	F.di ex art.20, 2 stralcio,IV fase addendum APb12	int. APB12	809.230	0	0	-128.946	0	680.284	0	950.000
		1.743.250	2017	DGR 599/16	int. PI2	1.743.250	0	0	0	0	1.743.250	0	0
		100.000	2017	ordinanza commissariale 6/2017	circolo ASL	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0
		3.299.098	2017	ordin. commissariale 27/2017 +DCR/18/2857 del 23/11/2018	int. 12026	3.299.098	0	1.728.046	0	9.008.719	14.035.863	0	0
		9.008.719	2017	ordin. commissariale 27/2017 +DCR/18/2857 del 23/11/2018	int. 12027	9.008.719	0	0	0	-9.008.719	0	0	0
		782.506	2017	ordinanza commissariale 27/2017	int. 12028	782.506	0	0	0	0	782.506	39.125	0
		84.363.701	2017	DGR 80/2017	Complesso immobiliare Bagjovara	0	78.142.170	0	-3.755.574	0	74.386.597	74.386.597	74.386.597
		0	2018	DD/2018/14073	int. APB10	0	0	950.000	0	0	950.000	0	0
		0	2018	DD/2018/2515	int. APB11	0	0	475.000	0	0	475.000	0	0
PAA070	Da Regione:					150.789.748	-81.890.852	4.375.000	-1.091.751	0	72.182.145	27.141.516	43.528.481
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					51.696.834	-1.547.811	0	-754.827	0	49.394.196	26.930.309	40.996.834
	... assegnati a partire dall'1/1/2015	8.882.327	2015	DD-RER 2015/17515	int PB3	8.882.327	0	0	0	0	8.882.327	0	0
		6.191.546	2015	DD-RER 2015/17515	int S15	6.191.546	0	0	0	0	6.191.546	0	0
		520.000	2015	DD-RER 2015/18791	int S13	511.413	0	0	-3.506	0	507.907	211.207	119.258

		730.000	2015	DD-RER 2015/678742	int S14	574.642	0	0	-120.949	0	453.693	0	710.078
		2.500.000	2017	DGR 379/17	int 379/17	2.448.195	0	0	-212.469	0	2.235.726	0	1.702.311
		84.363.701	2017	DGR 80/2017	Complesso im- mobiliare Bag- giovara	80.343.041	-80.343.041	0	0	0	0	0	0
		50.000	2017	F.di ex art.20, 2 stralcio,IV fase addendum APb12	int. APB12	50.000	0	0	0	0	50.000	0	0
		91.750	2017	DGR 599/16	int. PI2	91.750	0	0	0	0	91.750	0	0
		0	2018	DL/18/2054 + DL/18/1142	Sost. INVE- STIM	0	0	4.300.000	0	0	4.300.000	0	0
		0	2018	DD/2018/14073	int. APB10	0	0	50.000	0	0	50.000	0	0
		0	2018	DD/2018/2515	int. APB11	0	0	25.000	0	0	25.000	0	0
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					14.425.566	0	0	-86.670	0	14.338.896	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					14.425.566	0	0	-86.670	0	14.338.896	0	0
PAA090	Per investimenti da rettifica contribuiti in conto esercizio:					21.671.204	3.152.496	1.657.148	-1.873.080	0	24.607.767	18.142.177	15.781.910
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015					7.388.694	3.152.496	0	-768.739	0	9.772.451	7.688.694	7.688.694
	... assegnati a partire dall'1/1/2015	3.495.116	2015	DL 118/11 e legge stabilita art.1 c. 36	software,ma- nutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, ar- redi pc	2.598.591	0	0	-123.760	0	2.474.831	3.495.116	3.495.116
		846.412	2015	sisma 2014	investimenti di- versi + attrez- zature sanita- rie	944.152	0	0	-197.744	0	746.408	1.309.755	1.202.159
		463.343	2015	sisma (da assi- curazione)	manutenzione straordinaria + attrezzat.			0		0			763.343
		300.000	2015	sisma (da assi- curazione)	manutenzione straordinaria	300.000					300.000	300.000	0
		2.598.533	2015	sisma (da assi- curazione)	edificio ma- terno infantile	2.598.533	0	0		0	2.598.533	2.598.533	0
		209.384	2015-2016	progetti Vari /Regione / Uni- versita	attrezzature sanit+ informa- tiche	112.349			-40.421		71.928	209.384	209.384

		4.008.306	2016	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%	3.411.120	0	0	-361.018		3.050.102	4.008.306	4.008.306
		295.760	2017	progetti Vari /Regione / Università	attrezzature sanitarie	259.274	0	0	-57.617	0	201.657	295.760	295.760
		4.267.287	2017	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straord., attrezzature sanit., arredi, pc - 100%	4.058.492	0	0	-271.497	0	3.786.995	4.267.287	4.267.287
		0	2018	progetti Vari /Regione / Università	attrezzature sanitarie	0	0	246.043	-22.399	0	223.644	246.932	246.932
		0	2018	progetti Regione / GRU-GAAC	attrezzature informatiche	0	0	117.482		0	117.482	117.482	0
		0	2018	DL 118/11 e legge stabilità art.1 c. 36	software,manutenzione straordinaria, attrezzature sanitarie, arredi, pc - 100%	0	0	1.293.623	-29.885		1.263.738	1.293.623	1.293.623

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2015 e precedenti	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1.106.547	1.071.002	1.035.457	999.913
Incrementi	0	0	0	15.050
Utilizzi	-35.545	-35.545	-35.545	-35.545
Valore finale	1.071.002	1.035.457	999.913	979.418

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2015 e precedenti	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2017 (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:

- giroconti e riclassificazioni ---> oltre all'utile portato a nuovo, la colonna contiene le riclassificazioni di alcune fonti di finanziamento in gran parte relative ai cespiti ceduti dall'AUSL MO nell'ambito della sperimentazione gestionale (trasferite da Regione e da Donazione a Stato) e, solo in minima parte, di altre fonti di finanziamento, correttamente trasferite da Regione a Stato;
- assegnazioni nel corso dell'esercizio ---> sono stati iscritti i seguenti contributi:
 - DGR 2515/2018 per 500.000,00 euro (intervento APB11)
 - DD/2018/14073 per 1.000.000,00 euro (intervento APB10)
 - DGR 2857/2018 per 1.728.046,07 euro (integrazione intervento 12026)
 - DGR 1142/2018 per 1.000,00 euro (sostegno investimenti)
 - DGR 2054/2018 per 3.300.000,00 euro (sostegno investimenti)
 - Plusvalenze da reinvestire derivanti da vendita di attrezzature sanitarie per 15.050,00 euro
 - Rettifiche contributi in conto esercizio per 1.656.917,00 euro, di cui 1.627.382,00 euro corrispondono a quanto iscritto alla voce AA0240 del Conto Economico e 29.766,00 sono stati rettificati dal conto delle "Sperimentazioni farmaci";
 - DGR 2053/2018 per 188.324,00 euro (ripiano perdite pregresse)
- utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio ---> la somma di € 12.355.455,00 corrisponde al totale indicato alla voce AA0980 del Conto Economico ed è interamente costituita dalle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio;
- altre variazioni ---> la diminuzione di 900.000,00 euro è dovuta al trasferimento di una donazione da privati per l'acquisto di un'attrezzatura 3T Tesla a ricavo, successivamente riscontato, in quanto il cespite è stato acquistato a noleggio.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti di cespiti da:

DETERMINA	DONATORE	ATTREZZATURA	SOMMA	DESTINATARIO
n. 131 del 08.02.2018	Famiglia Occhipinti	Quadro – Mosaico	non quantificata	Neurologia - Baggiovara
n. 132 del 08.02.2018	Ass. Modenese "La Nostra Voce"	Macchina da Caffè	460,00	Otorinolaringoiatria
n. 518 del 24.05.2018	Prof. Giampaolo Bianchi	Sonda CellVizio	12.200,00	Urologia
n. 721 del 13.07.2018	De Benedetto Giovanna	Poltrone	2.854,80	Chirurgia I - Trapianti Fegato
n. 734 del 17.07.2018	Avvocati - Radioterapia	Cuscini per pazienti pediatrici	2.833,00	Radioterapia
n. 974 del 27.09.2018	Il Cesto di Ciliege	Ecografo	25.000,00	C.O.M.
n. 974 del 27.09.2018	Il Cesto di Ciliege	Elementi Aggiuntivi per Ecografo	6.110,00	C.O.M.
n. 1033 del 11.10.2018	Sig.ra Marastoni Giulia	n° 2 Pedaliere	88,10	Lungodegenza post acuzie (PARE) O.C.B.
n. 1114 del 26.10.2018	Avv. Walter Pagani	Ecografo Scan Smart. ACUSON NX2™	20.000,00	Ematologia - U.T.M
n. 1167 del 13.11.2018	sig.ra Giulia Schenetti	Materiale vario	3.330,96	Medicina rigenerativa - ferite difficili
Delib.190 del 13.11.2018	ROCK No WAR	Angiografo digitale	933.960,00	IBRIDA
Delib.202 del 20.11.2018	ROCK No WAR	Ecocardiografo	90.000,00	IBRIDA
n. 1215 del 26.11.2018	Associazione Alpini	Aggiornamento laparoscopio	12.000,00	IBRIDA
n. 1214 del 26.11.2018	Ass. Umanit. nel mondo in nom. di Maria	Ecografo Samsung HM70A PLUS	80.000,00	Reparto Pediatria
n. 1260 del 05.12.2018	G.A. Operations	Apparecchiature 1° parte	32.208,00	Oncologia
n. 1337 del 19.12.2018	G.A. Operations	Apparecchiature 2° parte	32.208,00	Oncologia
n. 1261 del 05.12.2018	sig.ra Zanasi Mariarosa	Apparecchiature	10.000,00	Malattie Oftalmologiche
n. 1328 del 17.12.2018	Rotary Club Modena Ludovico Antonio Muratori	Cappa a flusso laminare, modello msc advantage	7.583,28	Laboratorio di Terapie Cellulari
n. 1331 del 17.12.2018	With you onlus	Sistema laser ad Olmio	26.840,00	CH. Pediatrica
n. 1348 del 20.12.2018	Giuliani Ramona e Manfredini Milena	N.4 Monitor BLTV6-S	5.465,00	Pediatria ONCO
n. 1369 del 27.12.2018	Avv. Paolo Botti	n.8 pompe infusionali	4.026,00	Ematologia - U.T.M

n. 1378 del 28.12.2018	Fondazione Vironet	N.2 KIT Reagenti	1.623,00	
n.1379 del 28/12/18	Sig. Luca degli Esposti	Pulsossimetro RAD-57	800,63	Chirurgia Pediatrica

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti di cespiti da:				
	Determina	DONATORE	SCOPO (vincolata)	Importo	DESTINATARIO
	rev. n. 380 del 28.03.18	Sig.Valerio Fiorani	Acq. Apparecch. Bio- mediche	1.100,00	Medicina Oncologica
	rev. n. 1706 del 14.09.18	Sig.Floriana Nalin	Acquisto Ecografo Portatile	10.000,00	S.C. Nefrologia e Dialisi
	rev. n. 1705 del 14.09.18	Sig.Romano Corradini	Acquisto PC portatile	1.000,00	S.S.D. Chirurgia Onco- logica Senologica
	rev n. 2399 del 27.11.18	Sig.ra Adriana Barbieri	Acq. Apparecchiature	370,00	Oncologia
	rev. n. 2494 del 29.11.18	Ditta USCO Spa	Acq. Apparecchiature	20.000,00	Programma Assisten- ziale – Clinica Virtuale - Prof.ssa Modena
	rev. n. 2765 del 27.12.18	COEM spa	Acq. Apparecchiature	10.000,00	Sala Ibrida Baggiovara

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:	9.878.094	4.822.457	0	-4.433.841	10.266.710
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali (indennizzi e/o risarcimenti cause promosse da terzi)	0	0	0	0	0
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.286.436	733.690		-85.000,00	2.935.126
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.323.428	2.507.560		-1.981.628	4.849.360
PBA060	Altri fondi rischi:	3.268.229	1.581.207	0	-2.367.213	2.482.223
	FONDO PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	2.478.500	1.581.207		-2.367.213	1.692.494
	FONDO FERIE	0				0
	ALTRI FONDI RISCHI (probabile rimborso contributi già ricevuti)	789.729				789.729
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0				0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.170.845	1.130.892	7.900.920	-9.046.757	3.155.899
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	57.852	0	7.900.920	-7.933.060	25.712
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.605.110	1.130.892		-539.688	2.196.314
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.507.883	0		-574.010	933.873
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	8.296.898	3.532.224	0	-2.671.069	9.158.053
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali del personale dipendente	1.656.685	433.000		-1.064.806	1.024.879
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SU-MAI	0				0

PBA260	Altri fondi per oneri e spese	6.640.213	3.099.224	0	-1.606.263	8.133.174
	FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE	1.136.374	0	-1.136.374	0	0
	FONDO INCENTIV. FUNZ. TECNICHE ART 113	0	123.368	0	0	123.368
	FONDO REGOLAZIONE PREMI ASS.VI	2.669	€ -	-2.669	0	0
	FONDO INTERESSI DI MORA	1.580.587	0	0	-411.891	1.168.697
	ALTRI FONDI PER ONERI	0	103.950	748.005	-150.519	701.436
	FONDO COMITATO ETICO	284.517	1.465.149		-108.027	1.641.639
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	19.173	19.174		-18.732	19.615
	FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	1.512.782	627.697		-586.927	1.553.552
	FONDO SPESE LEGALI	336.453	183.644		-234.173	285.924
	FONDO ALPI L.198/12	1.269.122	355.846		0	1.624.967
	FONDO PER ONERI ALP	0	159.817	391.037	0	550.854
	FONDO SOSTEGNO RICERCA	498.536	60.579		-95.995	463.120
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	21.345.837	9.485.572	7.900.920	16.151.667	22.580.662

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

Si sottolinea che, in adeguamento al nuovo piano dei conti patrimoniali, il fondo “Voci varie del personale” è stato chiuso, scorporando le voci che lo componevano e riallocandole ai conti pertinenti. L’incentivazione al personale del servizio tecnico ai sensi della legge 109/94 è stata girocontata al fondo di nuova istituzione “Altri fondi per oneri”, mentre i fondi destinati al personale dipendente per attività di libera professione (perequazione) al nuovo “Fondo per oneri alp”. Anche il fondo “Regolazione premi assicurativi” è stato chiuso e il saldo riclassificato negli “Altri fondi per oneri”. E’ di nuova istituzione il fondo “per incentivi funzioni tecniche ex art.113 dl 50/16”.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e pre- cedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018	
2011	70.000	B.1) Acquisti di beni					0		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.330						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	15.200						
		Altri costi: spostati ad altro fondo per corretta imputazione	48.470						
		Totale	70.000	0	0	0			
		2009	11.000	B.1) Acquisti di beni					3.547
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.453								
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
Totale	7.453			0	0	0			
2012	35.946	B.1) Acquisti di beni				0			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	35.946						
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	35.946	0	0		0		
2013	49.118	B.1) Acquisti di beni			3.460	3.977			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	41.025		656				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	41.025	0	4.116		0		
2013	57.000	B.1) Acquisti di beni	27.719			0			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale			29.281				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	27.719	0	29.281		0		
2014	27.625	B.1) Acquisti di beni				0			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.459		8.366				
		B.6) Costi del personale	2.100		3.700				
		Altri costi (dettagliare)							
		Totale	15.559	0	12.066		0		
2015	29.225	B.1) Acquisti di beni				376			
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	13.616						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			13.633				

		B.6) Costi del personale	1.600					
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	15.216	0	13.633	0		
2015	55.000	B.1) Acquisti di beni						0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.650					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	20.886	27.510	3954			
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	23.536	27.510	3.954	0		
2015	60.000	B.1) Acquisti di beni	29.720					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	3.000					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)		27.280				
		Totale	32.720	27.280	0	0		
2016	60.000	B.1) Acquisti di beni						16.531
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale			13.029	12.750		
		Altri costi (dettagliare)		17.690				
		Totale	0	17.690	13.029	12.750		
2016	85.000	B.1) Acquisti di beni						0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		3.000				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		0	37.608	19.390		
		Altri costi (dettagliare)		25.002				
		Totale	0	28.002	37.608	19.390		
2016	24.250	B.1) Acquisti di beni						1.281
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		20.069				
		B.6) Costi del personale		2.900				
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	0	22.969	0	0		
2018	7.900.920	B.1) Acquisti di beni				7.900.920		0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale				7.900.920		
TOTALE	8.465.084	TOTALE	269.174	123.451	113.687	7.933.060	25.713	

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 31/12/2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
2011	2.636.422	B.1) Acquisti di beni	780.571	7.961		32.696	83.382
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	507.471			0	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	102.958			0	
		B.6) Costi del personale	629.854	41.913		22.313	
		Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie	85.548	284.996		56.759	
		Totale	2.106.401	334.871	0	111.768	
2012	1.196.792	B.1) Acquisti di beni	203.684	22.391	31.944		0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	211.305	12.566			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	371.649	115.896			
		Altri costi trasferimenti ad az. sanit. - economie	50.322	24.612	6.041	146.381	
		Totale	836.960	175.466	37.985	146.381	
2012	71.696	B.1) Acquisti di beni	6.710				3.573
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	61.413				
		Altri costi economia					
		Totale	68.123	0	0	0	
2013	616.069	B.1) Acquisti di beni	199.939		82.654		138.106
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	21.686	24.475			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	120.187		29.023		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	341.813	24.475	111.677	0	
2013	540.506	B.1) Acquisti di beni		26.535			429.671
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	58.534		25.766		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	58.534	26.535	25.766	0	

2014	175.016	B.1) Acquisti di beni	13.517		34.105		0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	16.287	94.786	2.321		
		Altri costi: costi amministrativi	4.900	9.100			
		Totale	34.704	103.886	36.426	0	
2015	163.349	B.1) Acquisti di beni	5.714		3.460		45.613
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.115				
		B.6) Costi del personale	71.370	21.771	656	462	
		Altri costi: costi amministrativi	1.187				
		Totale	91.387	21.771	4.116	462	
2015	280.104	B.1) Acquisti di beni		40.305	23.490		37.760
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		2.503			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		59.661	74.040	9.549	
		Altri costi: costi amministrativi			32.795		
		Totale	0	102.470	130.325	9.549	
2016	98.100	B.1) Acquisti di beni			60.988	5.209	20.708
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi: costi amministrativi		4.654	6.542		
		Totale	0	4.654	67.530	5.209	
2017	356.347	B.1) Acquisti di beni			20.880	76.920	50.886
		B.2) Acquisti di servizi sanitari			20.008		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				33.952	
		B.6) Costi del personale			18.813	97.976	
		Altri costi: costi amministrativi			20.419	16.494	
		Totale			80.120	225.342	
2017	339.538	B.1) Acquisti di beni					255.724
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				10.010	
		B.6) Costi del personale			26.504	31.268	
		Altri costi: costi amministrativi			16.032		
		Totale			42.536	41.278	
2018	210.003	B.1) Acquisti di beni				13.630	178.497
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					

		B.6) Costi del personale						
		Altri costi: costi amministrativi					17.876	
		Totale					31.506	
2018	1.002.579	B.1) Acquisti di beni						952.395
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					5.590	
		B.6) Costi del personale					16.667	
		Altri costi: costi amministrativi					27.928	
		Totale					50.184	
TOTALE	7.686.521	Totale	3.537.922	794.126	536.481		621.678	2.196.314

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2015 e prece- denti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
2011	3.251.250	B.1) Acquisti di beni	1.276.324				4.604
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.122.144				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.399				
		B.6) Costi del personale	282.633				
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti- resti- tuzione regione per mancato utilizzo	441.874	72.022	40.249		
		Totale	3.134.375	72.022	40.249	0	
2012	3.851.617	B.1) Acquisti di beni	530.134	148.545	174.089		89.480
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.263.979	15.936			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	645.326	106.030	84.183		
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	483.245	296.789	13.881		
		Totale	2.922.684	567.301	272.153	0	
2013	1.620.383	B.1) Acquisti di beni	23.220	59.745	161.805	4.524	184.660
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		4.035	139		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	144.873	25.566	58.460		
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti	914.463	37.220	1.676		
		Totale	1.082.555	126.566	222.079	4.524	
2014	78.850	B.1) Acquisti di beni					0
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti		54.800	24.050		
		Totale	0	54.800	24.050	0	
2015	530.590	B.1) Acquisti di beni			65.180	68.943	120.487
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		23.144	3.072		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		2.460		1.352	
		B.6) Costi del personale		69.166	79.594	63.806	
		Altri costi: costi amministrativi		1.030		32.355	
		Totale	0	95.800	147.847	166.456	
2016	1.832.652	B.1) Acquisti di beni			5.438	8.001	510.476
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			84.204	142.295	
		B.6) Costi del personale		21.002	45.052	123.699	
		Altri costi: costi amministrativi		605.288	188.474	98.722	
		Totale	0	626.290	323.169	372.717	
2016	103.058	B.1) Acquisti di beni					14.165
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					

			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				625	
			B.6) Costi del personale		6.235	46.912	28.353	
			Altri costi: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti		5.153	280	1.336	
			Totale	0	11.388	47.192	30.313	
	2017	10.000	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: trasferimenti ad altre aziende sanitarie partecipanti					
			Totale					10.000
	TOTALE	11.278.401	TOTALE	7.139.613	1.554.167	1.076.739	574.010	933.872

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

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

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 12 aprile 2019:

- FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE: il fondo si basa sull'analisi delle cause in corso con dipendenti o ex dipendenti dell'Azienda, condotta dalla Segreteria Generale e circolarizzata con gli studi legali a cui le cause sono state affidate. La quantificazione del rischio è stata effettuata dall'Ufficio Legale e confrontata con le relazioni fornite dagli avvocati

esterni. Al 31 dicembre 2018, le cause in essere sono 2: una causa, tuttora in corso, che prevede il reintegro di un universitario integrato per un importo stimato di 240 mila euro, e una causa rilevante, in essere da alcuni anni, che riguarda 71 docenti e ricercatori universitari e il loro diritto all'equiparazione stipendiale e all'ottenimento sia del trattamento perequativo (De Maria) sia del trattamento integrativo (D. Lgs. 517/99) dalla data del protocollo attuativo locale del 12.5.2000. Allo stato attuale, il giudice del lavoro, dopo aver celebrato la prima udienza che, per tutti i ricorsi, si è conclusa con il rigetto, ha nuovamente rinviato l'udienza di discussione per il prossimo dicembre 2019. L'Azienda, pur ritenendo l'azione infondata, in relazione alla difficile previsione di una conclusione in merito e di una sua quantificazione, ritiene prudentiale continuare nell'accantonamento del 20% della somma complessiva (oneri compresi), in continuità con gli scorsi esercizi, ritenendolo congrua a coprire il rischio insito nella controversia, alla luce anche della considerazione che un eventuale pagamento non potrà che avvenire ratealmente. Le due cause minori, presenti nello scorso e quantificate in 85 mila euro, si sono chiuse, determinando una insussistenza attiva di 79,409 mila euro.

- **FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE):** fondo istituito nel 2015 e derivante dalla DGR 1889/2015, che ha ammesso il Policlinico alla fase sperimentale regionale per la gestione diretta dei sinistri (cosiddetta autoassicurazione) a decorrere dal 1° dicembre 2015. La sperimentazione prevede che l'Azienda faccia fronte in prima persona ai sinistri entro i 250 mila euro, mentre per i risarcimenti assicurativi di seconda fascia (oltre la soglia dei 250 mila euro) viene costituito un fondo regionale denominato "Fondo risarcimento danni da responsabilità civile". Per quantificare questi importi, è stato approntato uno studio tecnico estrapolando i dati dalla statistica AM TRUST, per calcolare la possibile esposizione media annua dell'Azienda e il possibile conseguente accantonamento regionale. Dall'analisi è emerso che per i sinistri entro i 250 mila euro, il Policlinico deve accantonare su base annua 2 milioni di euro (la Regione 1,5 milioni di euro) e così è stato fatto per l'anno in corso. E' stato inoltre effettuato un ulteriore accantonamento per la quota di competenza dello stabilimento di Baggiovara, la cui quantificazione è stata condivisa con l'Azienda Usl provinciale. Nel corso del 2018, l'Azienda ha risarcito sinistri per 1,982 milioni di euro, ampiamente ricompresi nel fondo accantonato.

- **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). Per quest'anno, come richiesto dal servizio Segreteria Generale, non è stato effettuato alcun accantonamento, trattandosi di una casistica di risarcimenti che sta andando ad esaurimento. 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 (1,581 milioni di euro rimborsati nel 2018).
- **ALTRI FONDI RISCHI:** in questo fondo sono stati allocati due importi derivanti da rimborsi già ricevuti dall'Azienda a seguito degli eventi sismici del 2012, ma che potrebbero essere oggetto di restituzione.
- **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:** si tratta di importi derivanti da contributi o altri finanziamenti vincolati a programmi di ricerca. L'accantonamento, come da indicazioni regionali, viene effettuato calcolando la differenza tra quanto assegnato e quanto speso nell'anno.
- **FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE:** in applicazione delle indicazioni regionali, è stato effettuato l'accantonamento previsto dal DPCM 18 aprile 2016 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente. L'importo corrisponde all'1,09% del costo di personale iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015. L'accantonamento è stato effettuato solo per il personale dipendente dall'Azienda ospedaliero – Universitaria e non anche per il personale in assegnazione temporanea: per quest'ultimo l'accantonamento è stato effettuato dall'Azienda Usl di Modena, dalla quale giuridicamente quel personale tuttora dipende. L'accantonamento iscritto al 31.12.2018 è riferito alla sola Dirigenza Medica e SPTA, in quanto per il Comparto il contratto è stato applicato nel corso dell'esercizio.
- **FONDO VOCI VARIE DEL PERSONALE:** il fondo è stato chiuso e gli importi sono stati riclassificati nei due fondi specifici "ALTRI FONDI PER ONERI" e "FONDO PER ONERI ALP", come da indicazioni regionali.
- **FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI:** il fondo è stato completamente utilizzato. L'accantonamento della quota 2018 è stato effettuato nella voce "ALTRI FONDI PER ONERI", come da indicazioni regionali.

- **FONDO INCENTIVAZIONE FUNZIONI TECNICHE ART. 113:** il comma 2 dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016, prevede la costituzione di un apposito fondo, alimentato con risorse finanziate in misura non superiore al 2% sull'importo di servizi e forniture posti a base di gara, per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle Aziende per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direzione dei lavori ovvero direzione dell'esecuzione. I criteri per la quantificazione dell'accantonamento sono stati definiti in sede di Area Vasta Emilia Nord, all'interno di un regolamento di prossima adozione.
- **FONDO INTERESSI DI MORA:** non è stato effettuato alcun ulteriore accantonamento, ritenendo l'importo presente nel fondo sufficiente a garantire l'Azienda da eventuali richieste di interessi.
- **ALTRI FONDI PER ONERI:** il fondo contiene gli accantonamenti effettuati dal 2010 ad oggi a titolo di incentivazione al personale del servizio Attività Tecniche e Patrimoniali ai sensi della Lg. 109/94. L'ammontare viene stimato ogni anno direttamente dal SUAT con riferimento, dove richiesto, ad entrambi gli stabilimenti. E' stato registrato in questo fondo anche un accantonamento per regolazione premi assicurativi, il cui importo è analogo a quello dello scorso esercizio.
- **FONDO COMITATO ETICO:** serve per far fronte alle eventuali, future richieste di impiego degli utili conseguiti fino ad oggi da questa associazione. L'importo quest'anno risulta più consistente, per effetto dell'unificazione dei Comitati Etici di AVEN presso l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena. Viene annualmente movimentato sulla base delle risultanze del prospetto economico elaborato dalla Segreteria del Comitato Etico AVEN.
- **FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI:** sono stati accantonati gli importi dovuti per il 2018 agli organi istituzionali (Direttore Generale e Collegio Sindacale) quale incentivazione.
- **FONDO MANUTENZIONI CICLICHE:** il fondo è stato alimentato dall'ultima quota dell'accantonamento riferito ad interventi di manutenzione sull'edificio funzionale all'espletamento dei servizi alberghieri e dal proseguimento dell'accantonamento destinato a finanziare il programma di manutenzione ordinaria delle aree comuni del Policlinico, varato dalla Direzione Generale con il nome di "Progetto Decoro".

- **FONDO SPESE LEGALI:** il fondo contiene gli accantonamenti necessari a coprire spese legali sorte nel corso del 2018 o in anni precedenti. L'importo è stato individuato sulla base delle comunicazioni della Segreteria Generale e valutato ai sensi dell'andamento degli anni pregressi.
- **FONDO ALPI L. 198/12:** sono gli importi accantonati ai sensi della Legge Balduzzi. L'accantonamento 2018 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara.
- **FONDO PER ONERI ALP:** sono gli importi accantonati ai sensi dell'art. 57 comma 2, lett. i) del CCNL 8 giugno 2000 nella parte in cui prevede la costituzione di un fondo di perequazione da destinare ai dirigenti sanitari appartenenti alle discipline che abbiano una limitata possibilità di esercizio di attività libero professionale. L'accantonamento 2018 è stato effettuato sulla base della comunicazione del servizio aziendale che gestisce l'attività in libera – professione e si riferisce sia agli incassi effettuati al Policlinico, sia agli incassi effettuati a Baggiovara.
- **FONDO A SOSTEGNO DELLA RICERCA:** è alimentato dal 5% sul fatturato di tutte le sperimentazioni commerciali autorizzate dal Direttore Generale, dal 5% delle sperimentazioni universitarie e dal 5% delle donazioni in denaro destinate alla ricerca.

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		

<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	<p>NO</p>		
--	-----------	--	--

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	234.119	12.267	0	246.385
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	234.119	12.267	0	246.385

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	42.055.326		-3.413.968	38.641.358	0	0
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	74.142	0	-74.142	0	0	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	74.142	0	-74.142	0	0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	130.940	336.633	-260.633	206.940	206.940	
	debiti v/comuni	130.940	336.633	-260.633	206.940	206.940	
	...				0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	143.641.477	292.407.799	-335.275.140	100.774.136	38.293.067	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.333.226	12.212.053	-7.545.341	8.999.938	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0

PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	139.308.251	280.195.746	-327.729.799	91.774.198	38.293.067	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	175.338	731.031	-448.591	457.778	343.374	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	143.816.815	293.138.831	-335.723.731	101.231.915	38.636.441	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	34.745	-20.618	14.128		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	34.745	-20.618	14.128		
	debiti v/arpa	0	34.745	-20.618	14.128	5.392	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		
	.....				0		

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	41.405.757	227.235.870	-207.550.688	61.090.938	33.076.190	4.800.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	177.527	-105.468	72.059		0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.405.757	227.413.397	-207.656.156	61.162.998	33.076.190	4.800.000

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

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	13.094.347	98.990.927	-100.608.649	11.476.625	0	0
	DEBITI PER IRES	190.000	302.153	-302.153	190.000		
	DEBITI PER IRAP	980.889	8.354.091	-8.268.912	1.066.068		
	DEBITI PER IRAP su arretrati	0	132.563	0	132.563		
	DEBITI IRPEF	3.037.278	32.127.576	-32.060.088	3.104.767		
	DEBITI PER IVA	8.886.180	58.074.544	-59.977.497	6.983.227		

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.981.904	20.828.807	-20.829.611	6.981.100	0	0
	CONTRIBUTI INAIL	185	305	-185	305		
	CONTRIBUTI INPS	1.429	13.673.665	-12.513.158	1.161.937		
	CONTRIBUTI INPS PER ARRETRATI	0	6.923.425	-1.194.748	5.728.677		
	CONTRIBUTI INAIL arretrati	0	14.021	0	14.021		
	CONTRIBUTI ENPAM	0	9.794	0	9.794		
	CONTRIBUTI INPDAP	2.244.927		-2.244.927	0		
	CONTRIBUTI ONAOSI	33.254	98.352	-89.885	41.721		
	FONDO PERSEO	15.069	99.640	-99.668	15.041		
	ALTRE TRATTENUTE C/DIPENDENTI	0	9.604	0	9.604		
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL	1.256.582		-1.256.582	0		
	CONTRIBUTI VARI	3.605		-3.605	0		
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	3.426.853		-3.426.853	0		

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	12.791.620	130.937.196	-132.396.425	9.717.902		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.848.235	124.351.470	-125.711.441	5.488.264		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.943.385	6.585.725	-6.684.983	4.229.638		
	ritenute dipendenti-SINDACATI	29.962	0	-29.962	0		
	RITENUTE AI DIPENDENTI	141.842	2.005.675	-1.964.031	183.486		
	DEBITI V/AM.NI PUBBLICHE DIVERSE	2.040.804	726.269	-1.165.685	1.601.388		
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	143.098	44.824	-13.469	174.454		
	ACCONTI DA PRIVATI	185.274	383.298	-218.457	350.116		
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	867.433	126.474	-815.122	178.785	178.785	
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	62.337	27.414	-62.337	27.414	27.414	
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	7.263	829.293	-836.555	0		
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	880.845	2.442.478	-1.609.328	1.713.996		
	DEBITI V/ UNIVERSITA' per perequazione	1.369.841		-1.369.841	0		
	RECUPERI VARI	108.800	38.142	-146.943	0		
	CONTRIB.ALTR E AMM.NI	105.885	25.749	-131.634	0		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA000	MUTUI PASSIVI	30.766.173	0	0	7.875.184	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	0	0	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0		0

PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	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	206.940
	fatture da ricevere Comune di Modena				0	206.940
	...					

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.472.445	894.564	300.393	276.752	94.829.983
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.329.215	0		4.011	4.666.712
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	143.231	894.564	300.393	272.741	90.163.271
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione		21.676	0	40.249	395.853
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.472.445	916.240	300.393	317.001	95.225.836
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	14.128
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	14.128
	<i>debiti v/arpa</i>	0	0	0	0	14.128
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 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
		1.178.811	81.946	210.380	184.589	59.507.271
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					72.059
PDA300	Debiti verso altri fornitori					
		1.178.811	81.946	210.380	184.589	59.435.212

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
		0	0	0	0	0

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
		0	0	0	0	11.476.625
	DEBITI PER IRES					190.000
		0	0	0	0	190.000
	DEBITI PER IRAP					1.066.068
		0	0	0	0	1.066.068
	DEBITI PER IRAP su arretrati					132.563
		0	0	0	0	132.563
	DEBITI IRPEF					3.104.767
		0	0	0	0	3.104.767
	DEBITI PER IVA					6.983.227
		0	0	0	0	6.983.227

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
		0	0	0	0	6.981.100
	CONTRIBUTI INAIL					305
		0	0	0	0	305
	CONTRIBUTI INPS					1.161.937
		0	0	0	0	1.161.937
	CONTRIBUTI INPS PER ARRETRATI					5.728.677
		0	0	0	0	5.728.677
	CONTRIBUTI INAIL arretrati					14.021
		0	0	0	0	14.021
	CONTRIBUTI ENPAM					9.794
		0	0	0	0	9.794
	CONTRIBUTI INPDAP					0
		0	0	0	0	0
	CONTRIBUTI ONAOSI					41.721
		0	0	0	0	41.721
	FONDO PERSEO					15.041
		0	0	0	0	15.041
	ALTRE TRATTENUTE C/DIPENDENTI					9.604
		0	0	0	0	9.604
	CONTRIBUTI CPS-CPDEL-INADEL					0
		0	0	0	0	0

	CONTRIBUTI VARI	0	0	0	0	0
	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	0	0	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.851.301	109.364	233.401	69.652	7.454.185
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	5.488.264
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	1.851.301	109.364	233.401	69.652	1.965.921
	RITENUTE AI DIPENDENTI	0	0	0	0	183.486
	DEBITI V/AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	1.503.965	79.048	0	0	18.376
	DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	51.642	30.316	26.702	20.970	44.824
	ACCONTI DA PRIVATI	0	0	0	33.182	316.933
	RECUPERI VARI	0	0	0	0	0
	FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	0	0	0	0	178.785
	FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	0	0	0	0	27.414
	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	0	0
	DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	0	0	0
	DEBITI V/ UNIVERSITA'	295.694	0	206.699	15.500	1.196.103
	DEBITI V/ UNIVERSITA' per perequazione	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
3.522.784	0	35.118.574

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

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

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

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
	debitiv/comune
	...

206.940	0	0
206.940	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

100.774.136	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
8.999.938	0	0
0	0	0
91.774.198	0	0
457.778	0	0
0	0	0
101.231.915	0	0

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

14.128	0	0
0	0	0

	<i>debiti v/arpa</i>

PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:

PDA270	Debiti v/altre partecipate:

14.128		
0	0	0
0		
0	0	0
0		

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
PDA300	Debiti verso altri fornitori

DEBITI PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
61.162.997	0	0
72.059	0	0
61.090.938	0	0

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

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

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

11.476.625	0	0
190.000	0	0
1.066.068	0	0
132.563	0	0
3.104.767	0	0
6.983.227	0	0

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

6.981.100	0	0
305	0	0
1.161.937	0	0
5.728.677	0	0
14.021	0	0
9.794	0	0
0	0	0
41.721	0	0
15.041	0	0
9.604	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

PDA340	DEBITI V/ALTRI:
PDA350	Debiti v/altri finanziatori
PDA360	Debiti v/dipendenti
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie
PDA380	Altri debiti diversi:
	RITENUTE AI DIPENDENTI
	DEBITI V/AM.NI PUBBLICHE DIVERSE

9.717.902	0	0
0	0	0
5.488.264	0	0
0	0	0
4.229.638	0	0
183.486	0	0
1.601.388	0	0

DEPOSITO CAUZIONALE X GARANZIE PRESTATE DA TERZI	174.454	0	0
ACCONTI DA PRIVATI	350.116	0	0
FATTURE DA RICEVERE DA AMM.NI PUBBLICHE DIVERSE	178.785	0	0
FATTURE DA RICEVERE DA ALTRI SOGGETTI	27.414	0	0
DEBITI V/ ORGANI ISTITUZIONALI	0	0	0
DEBITI V/ UNIVERSITA'	1.713.996	0	0
RECUPERI VARI	0	0	0
CONTRIB.ALTRE AMM.NI	0	0	0
DEBITI V/ UNIVERSITA' per perequazione	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	4.185.670,36	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	9.611.316,28	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	10.725.632,55	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,38 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 4 - DEXIA CREDIOP II	Diversi investimenti	Dexia Crediop	D.G.R. n. 1214 del 27/07/2009	10.000.000	30/06/2030	6.243.554,53	T. var.: EURIBOR a 6 mesi + 1,05 p.p.	Mutuo chirografario
Mutuo 5- Monte dei Paschi di Siena	Surroga Mutuo 5	Monte dei Paschi di Siena	D.G.R. n. 1409 del 03/10/2011	8.551.604	30/06/2032	7.875.184,28	T.var. EURIBOR 6 mesi + spread 3,62%	Mutuo chirografario
TOTALE MUTUI						38.641.358,00		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compen- sazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI MODENA	4.666.712		80.358.138
AZIENDA USL DI BOLOGNA	0		70.487
AZIENDA USL DI IMOLA	0		175
AZIENDA USL DI PARMA	1.428.781		36.663
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2.611.536		10.345.179
AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	4.011		33.903
AZIENDA USL DI FERRARA	0		119.049
AZIENDA USL DI PIACENZA	288.898		31.622
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			0
AZIENDA OSPEDALIERA DI FERRARA			4.842
AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA			561.375
AZIENDA OSPEDALIERA DI PARMA			149.822
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			62.944

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
BA2020	RATEI PASSIVI PER CANONI NOLEGGIO	10.777	
...	...		
...	...		

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		
AA0660	RISCONTO PASSIVO PER SPERIMENTAZIONI	1.590.843	0
EA0040	RISCONTI PASSIVI PER DONAZIONI DESTINATE A CONTRATTI LP	1.179.241	0
AA0660	RISCONTI PASSIVI PROGETTI RICERCA 5%	164.978	0
AA0660	RISCONTO PASSIVO DEL.100/07 3%	131.630	0
AA0660	ALTRI RISCONTI PASSIVI	242.693	0
AA0950	RISCONTI PASSIVI TICKET INCASSATI PER PRESTAZIONI DA ESEGUIRE	8.244	

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	9.441.291	0	9.441.291
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	4.975.615	5.751.275	-4.975.615	5.751.275
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	4.562.181	0	4.562.181
	<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	4.562.181	0	4.562.181
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI	Esistono beni dati in comodato gratuito all'Azienda Usl di Modena a seguito del trasferimento di uffici.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Sono stati attivate due nuove tipologie di conti d'ordine: <ul style="list-style-type: none"> 1) relativo ai canoni di leasing ancora da pagare relativi ai contratti di locazione finanziaria per i due cogeneratori del Policlinico e dell'Ospedale di Baggiovara 2) relativo alle garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatrici di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016.

			I "Beni di terzi presso l'Azienda" 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		58.174.844	687.806	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

tab	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				58.862.650	58.862.650	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				58.862.650	58.862.650	
	Funzione regionale trapianti						
	Finanziamento per funzioni						
	Attività hub e del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze micro vascolari	DGR 1171	23/07/18		50.000	50.000	
	Chirurgia endoscopica dell'orecchio	DGR 919	18/06/18		23.970.184	23.970.184	
	Diplomi Universitari	DGR 1095	09/07/18		1.500.000	1.500.000	
	Progetto lipodistrofia	DGR 1095	09/07/18		400.000	400.000	
	Ammortamenti netti ante 2009	DGR 1095	09/07/18		400.000	400.000	
	Sostegno piano prevenzione	DGR 919	18/06/18		4.349.653	4.349.653	
	Fillers	DGR 645	04/05/18		10.000	10.000	
	Progetti di integrazione sovra aziendale	DGR 1095	09/07/18		60.000	60.000	
	Integrazione equilibrio economico - finanziario	DGR 919	18/06/18		12.020.890	12.020.890	
	Laboratorio legionellosi	DGR 919	18/06/18		1.916.052	1.916.052	
	Contributi da FSR indistinto	DGR 1095	09/07/18		15.000	15.000	
	Progetto slaler	DGR 919	18/06/18		9.832.123	9.832.123	
	Rinnovi contrattuali comparto sanità	DGR 1095	09/07/18		60.000	60.000	
	Donazione organi a cuore non battente	DGR 1411	03/09/18		1.856.710	1.856.710	
	GRU	DGR 2181	17/12/18		134.750	134.750	
		DGR 919	18/06/18		117.482	117.482	

	Diabete mellito
	Interventi umanitari
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:

dd13083	08/08/18		26.700	26.700	
dd21828	31/12/18		117.314	117.314	
dd21867	31/12/18		533.792	533.792	
			0	0	
			0	0	

AA0050	EXTRA FONDO:
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:
	Farmacovigilanza
	TRATTENUTA PER COSTI GENERALI CONNESSI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI RICERCA (5%)
	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>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:
	Autosufficienza sangue AUsl Bo
	Talasemici
	Status Epilepticus ER (STEPPER) AUsl Bo dr Meletti
	dr Consolo Az Osp Fe
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:
	Progetto "SUPPORTO ALL'IMPIANTO METODOLOGICO E INFORMATIZZATO" Istituto Superiore di Sanità
	dr.ssa Mandrioli Neurologia AIFA
	Unimore sperimentazione
	Unimore sperimentazione
	Unimore sperimentazione
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:

			1.467.311	81.690	
MIN SAN STP 2018	20/12/18		254.730	254.730	
			210.003	31.506	
PG/0074723	12/06/18		36.870	15.473	
PG/0074723	12/06/18		43.500	2.175	
DGR 537	16/04/18		121.869	6.093	
DGR 1939	16/12/13		7.764	7.764	
			1.002.579	50.184	
Delibera AOU 166	27/09/2018		10.500	525	
Delibera AOU 14	02/02/2018		990.600	48.180	
Fattura 16	18/04/2018		705	705	
Fattura 21	21/05/2018		350	350	
Fattura 15	18/04/2018		424	424	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	PER RICERCA:
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:
	Utilizzo temporaneo personale Aziende presso Regione
	Ircs Mondino dr Meletti
	Programma ASSR2018-mezzi ue
	Progetto RF 2011

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			445.652	445.652	
dd21867	31/12/18		4.753	4.753	
DGR 1004	28/06/16		67.908	67.908	
DL 2056	31/12/18		13.372	13.372	
DL 2294	31/12/18		359.619	359.619	

AA0220	Contributi da privati per ricerca:
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

				60.775.613	

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	58.862.650	1.011.208	1,72%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	254.730	0	0.
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	210.003	13.630	6,49%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	445.652	0	0
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0	0	0
	Totale	59.773.034	1.024.838	1,71%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	1.043.202	873.406	10.198.236	260.334.458	1.800.875	8.328.992	387.498	2.343.757	285.310.424
AA0350	Prestazioni di ricovero	712.899	690.987	6.436.871	188.974.085	1.439.086	3.824.872	304.461	1.655.601	204.038.862
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	322.204	172.386	2.641.247	51.370.630	292.869	1.049.708	72.584	309.322	56.230.950
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	1.114	9.355	626.442	17.490.068	68.920	314.296	10.453	240.339	18.760.987
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	6.985	678	493.676	2.499.675	0	3.140.116	0	138.495	6.279.626
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero									

TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	1.043.202	873.406	10.198.236	260.334.458	1.800.875	8.328.992	387.498	2.343.757	285.310.424
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									285.310.424

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 Rizzi IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	54.249	0	0	6.619	70.360	59.878	0	191.106	285.310.424	285.501.530
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.626	0	0	0	42.028	0	0	44.654	204.038.862	204.083.516
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	51.261	0	0	6.619	27.837	1.878	0	87.595	56.230.950	56.318.545
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	0	0	0	0	0	0	0	0	18.760.987	18.760.987

AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0410	Prestazioni termali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	362	0	0	0	495	58.000	0	58.857	6.279.626	6.338.483

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								23.201.685		23.201.685
AA0460	Prestazioni di ricovero								17.586.620		17.586.620
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								4.163.730		4.163.730
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA0490	Prestazioni di File F								1.399.230		1.399.230
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								52.105		52.105
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)	54.249	0	0	6.619	70.360	59.878	0	23.392.791	285.310.424	308.703.215
--	---	--------	---	---	-------	--------	--------	---	------------	-------------	-------------

RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								181.035		181.035
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	181.035	0	181.035
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	54.249	0	0	6.619	70.360	59.878	0	191.106	285.310.424	285.501.530
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								23.201.685		23.201.685
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								23.392.791		308.703.215

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.676.617	2.361.537	315.081	13%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.918.575	6.631.428	287.147	4%
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)	102.107	0	102.107	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)	36.458	400	36.058	9014%
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	9.733.758	8.993.365	740.393	8%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-1.493.030	-1.030.607	-462.423	45%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-4.154.537	-5.386.197	1.231.660	-23%
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%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-981.140	0	-981.140	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)	-5.647.567	-6.416.805	769.237	-12%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-279.888	-293.374	13.486	-5%
	Costi diretti aziendali	-124.652	-57.244	-67.408	118%
	Costi generali aziendali	-790.097	-1.760.599	970.502	-55%
	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- personale in assegnaz. temporanea da AUSL MO	-1.395.193	0	-1.395.193	100%
	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze	-116.102	0	-116.102	100%
	Accantonamento Balduzzi	-355.846	-337.287	-18.558	6%
	Fondo di perequazione	-159.817	-127.900	-31.917	25%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-4.086.633	-2.576.405	-1.510.228	59%

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Ro- magna	Totale Aziende Sanitarie Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				0					0
Medicinali senza AIC									0
Emoderivati di produzione regionale									0
Sangue ed emocomponenti									0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici									0
Dispositivi medici impiantabili attivi									0
Dispositivi medico - diagnostici in vitro (IVD)									0
Prodotti dietetici									0
Materiali per la profilassi (vaccini)									0
Prodotti chimici									0
Materiali e prodotti per uso veterinario									0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti alimentari									0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									0
Combustibili, carburanti e lubrificanti									0
Supporti informatici e cancelleria									0
Materiale per la manutenzione									0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...									0
...									0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		SI	<p>Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un'approfondita illustrazione.</p> <p>Per quanto riguarda le prestazioni erogate in regime di intramoenia, il cui volume risulta in aumento dell'8% rispetto allo scorso anno, si specifica che, anche per l'esercizio 2018, 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>I costi generali sono desunti per differenza, dal presupposto che le tariffe sono calcolate tenendo conto della copertura di tutti i costi aziendali.</p>

18. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	27.470	0	27.470
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	4.805	0	4.805
Medicinali senza AIC	22.665	0	22.665
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Prodotti dietetici	195	0	195
TOTALE	27.665	0	27.665

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti			1.575			2.143		5.139	8.857
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	1.575	0	0	2.143	0	5.139	8.857

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	696	0	0	696	8.857	9.553
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	0	0	0	696	0	0	696	8.857	9.553

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Acquisto sangue (cod. BA0080) da Aosp Parma €. 696,00, da Ausl Bologna €. 2.143,00, da USL Romagna €.5.139,00, USL RE €.1.575,00; 2. Acquisto plasmaderivati da Azienda Usl di Reggio Emilia € 3.111.048,00 (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 € 50.561.276,23 (cod. BA0300); 4. Acquisto di cellule e tessuti umani da Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna € 106.458,13 (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 2017.

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	30.856	1.805	17.350	4.502.459	0	21.464	306	30.227	4.604.465
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.603	1.805	4.218	4.502.459	0	5.705	306	2.650	4.542.744
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	5.253	0	13.132	0	0	15.758	0	27.577	61.720
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									0
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)	30.856	1.805	17.350	4.502.459	0	21.464	306	30.227	4.604.465
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	30.856	1.805	17.350	4.502.459	0	21.464	306	30.227	4.604.465
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									4.604.465

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)	53.624	0	0	11.784	249.078	4.415	0	318.901	4.604.465	4.923.365
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	37.865	0	0	11.784	170.690	4.415	0	224.755	4.542.744	4.767.499
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	15.758	0	0	0	78.388			94.146	61.720	155.866
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								230.713		230.713
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								149.296		149.296
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								81.417		81.417

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)	53.624	0	0	11.784	249.078	4.415	0	354.448	4.604.465	5.154.078
	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	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	53.624	0	0	11.784	249.078	4.415	0	318.901	4.604.465	4.923.365
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								230.713		230.713
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								549.614	4.604.465	5.154.078

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
		0	0	0	0%
BA0420	- da convenzione	0	0	0	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG	0	0	0	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	0	0	0	0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	0	0	0	0%
BA0500	- da convenzione			0	0%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.926.407	1.560.302	3.366.105	216%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.767.499	1.339.082	3.428.417	256%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	149.296	206.804	-57.508	-28%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			0	0%
BA0580	- da privato	9.612	14.416	-4.804	-33%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		0	0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	9.612	0	9.612	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	0	0	0%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0		0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0		0	0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0		0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	0	0	0	0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0740	- da privato	0		0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0	0%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA0790	- da privato	0		0	0%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	470.359	326.678	143.681	44%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.866	104.831	51.035	49%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	81.417	83.982	-2.565	-3%
BA0840	- da privato	233.076	137.865	95.211	69%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	233.076	0	233.076	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 (intra-regionale)	0		0	0%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0		0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	0	0	0	0%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0		0	0%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	0		0	0%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0		0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0		0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1070	- da privato	0		0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	0	0	0	0%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0		0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0		0	0%
BA1070	- da privato	0		0	0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	0%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA1120	- da pubblico (Extraregione)
BA1130	- da privato
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione
BA1180	- da privato (intraregionale)
BA1190	- da privato (extraregionale)
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato
BA1300	Rimborsi per cure all'estero
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione
BA1320	Contributo Legge 210/92
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato

Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variation importo
2.266.245	785.403	
0	0	
0	0	
0	0	
2.266.245	785.403	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
6.628.707	4.758.774	
114.420	446.234	
29.920	250.484	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
84.500	195.750	
67.278.903	67.469.430	
393.780	542.272	
136.258	139.882	
10.593.272	10.229.629	
13.047	20.544	
981.140	760.078	
58.219	97.245	

BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC
	TOTALE

	4.986.016	4.966.071
	2.291.862	781.819
	3.244.098	3.603.870
	56.155.593	56.557.648
	56.044.396	56.498.321
	0	0
	111.197	59.327
	4.100.634	6.157.840
	472.149	3.406.845
	675.969	276.098
	195.740	544
	2.756.775	2.474.353
	0	0
	0	0
	73.760.202	74.858.907

Tab. 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classi- ficazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di com- petenza	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
Hesperia hospital modena spa	080123	03831150366	prestazioni degenza	2018	233.076			233.076			166.264
Hesperia hospital modena spa	080123	03831150366	prestazioni specialistica	2018	9.612			96.120			7.208

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

codice	tipologia	Soggetto	importo
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	AZ USL MODENA	391.611,77
BA1360	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	Istituto Orotopedico Rizzoli	2.167,88
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	UNIVERSITA' DI MODENA E REGGIO EMILIA	87.758,26
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	AZ OSP.UNIV.CAREGGI	10.500,00
BA1370	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE	COMUNE DI MODENA	38.000,00
BA1390	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.1 (VOCE 596)	Personale dipendente r. sanitario comparto	13.046,70
BA1410	Collab. coordinate e continuative sanitarie	SPECIALIZZANDI	58.219,35
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA'	Personale universitario MEDICO	4.877.769,72
BA1420	INTEGRAZIONE UNIVERSITA'	Personale universitario NON MEDICO	108.246,57
BA1440	BORSE DI STUDIO	Personale borsista	334.847,94
BA1440	ALTRO AREA SANITARIA	Liberi professionisti diversi	11.200,00
BA1440	CONTRATTISTI SANITARI	Liberi professionisti diversi	2.898.049,64

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	54.011.721	48.936.494	5.075.227	10%
BA1580	Lavanderia	7.259.388	3.238.489	4.020.898	124%
BA1590	Pulizia	8.911.908	4.136.687	4.775.221	115%
BA1600	Mensa	7.360.846	4.610.566	2.750.280	60%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.604.458	1.388.165	216.293	16%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.032.392	1.142.410	1.889.982	165%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.312.640	1.285.589	27.050	2%

BA1650	Utenze telefoniche	98.325	130.069	-31.744	-24%
BA1660	Utenze elettricità	1.800.716	1.928.238	-127.522	-7%
BA1670	Altre utenze	4.632.786	4.524.252	108.533	2%
BA1680	Premi di assicurazione	264.737	168.198	96.539	57%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.909.355	22.809.079	-14.899.725	-65%
	<i>Aggiornamento e Formazione da Aziende Sanitarie della Regione</i>	70	6.469	-6.399	-99%
	<i>Altri Servizi non Sanit. Az. RER</i>	7.909.285	22.802.610	-14.893.326	-65%
	<i>Servizio Appalto CUP</i>	0	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	60.016	3.000	57.016	1901%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	60.016	3.000	0	0%
	...			0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	9.764.156	3.571.752	6.192.404	173%
	<i>Altri servizi non sanitari</i>	4.256.693	3.240.240	1.016.453	31%
	<i>Servizio allestimento monodose unitaria</i>	48.638	58.366	-9.728	-17%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 11</i>	39.153	33.188	5.965	18%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 3</i>	8.172	8.670	-498	-6%
	<i>Servizio di Sterilizzazione</i>	7.545	0	7.545	0%
	<i>Consulenze non sanitarie svolte dal personale</i>	4.465	3.908	557	14%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 4</i>	2.579	2.705	-126	-5%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 10</i>	4.713	6.124	-1.411	-23%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 12</i>	2.932	1.449	1.483	102%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 13</i>	38	192	-154	-80%
	<i>Missioni e rimborsi spese - Ruolo 14</i>	2.210	1.472	738	50%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto - Missioni e rimborsi</i>	7.943	6.842	1.101	16%
	<i>P. Sanitario non medico-comparto infermieri - Missioni e rimborsi</i>	11.703	15.182	-3.478	-23%
	<i>Spese di pubblicità su quotidiani e periodici</i>	26.897	32.084	-5.187	-16%
	<i>Valori bollati, spese postali e telegrafiche</i>	3.215	116.284	-113.069	-97%
	<i>Acquisto e abbonamenti libri e riviste</i>	19.494	23.198	-3.704	-16%
	<i>Materiale didattico</i>	0	21.848	-21.848	-100%
	<i>Servizi Postali</i>	118.623	0	118.623	0%
	<i>Gestione Unitaria Degenze</i>	3.022.657	0	3.022.657	0%
	<i>Gestione archivi aziendali</i>	325.975	0	325.975	0%
	<i>Servizi di Mediazione Culturale</i>	197.960	0	197.960	0%
	<i>Costi Vigilanza</i>	1.652.551	0	1.652.551	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	8.181.965	8.342.498	-160.532	-2%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.783	19.682	17.101	87%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	112.529	64.654	47.875	74%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	226.823	395.527	-168.704	-43%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	37.148	86.519	-49.372	-57%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	11.108	5.455	5.653	104%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	9.818	5.224	4.594	88%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	168.750	296.329	-127.579	-43%

BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	7.805.830	7.862.635	-56.805	-1%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.805.830	7.862.635	-56.805	-1%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	284.035	250.206	33.830	14%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	284.035	250.206	33.830	14%
	TOTALE	62.477.722	57.529.198	4.948.524	9%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

	Tipologia prestazione	Soggetto fornitore	Importo
BA1760	Consulenze non sanitarie	Azienda USL di Modena	2.882,14
BA1760	Consulenze non sanitarie	Az. Osp. RE	2.800,00
BA1770	Consulenze non sanitarie	ARPA sez. provinciale di Modena	1.244,40
BA1770	Consulenze non sanitarie	Comando provinciale Vigili del fuoco di Modena	802,60
BA1770	Consulenze non sanitarie	Istituto Superiore di Sanità	152,00
BA1770	Consulenze non sanitarie	Università degli studi di Modena e Reggio Emilia	63.920,00
BA1790	Contributi previdenziali consulenze amministrative	Vari	6.348,79
BA1790	Contributi INAIL consulenze amministrative	Vari	108,94
BA1790	Consulenze amministrative	Libero professionista	15.860,00
BA1790	Consulenze tecniche da privato	Liberi professionisti diversi	45.398,11
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative	Liberi professionisti diversi	32.400,00
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 3	Universitari	2.145,81
BA1810	Integrazione Università' - Ruolo 4	Universitari	3.990,88
BA1830	Assistenza religiosa	Vari	66.314,82
BA1830	Fondo art.39 fasce retributive pers. religioso	Vari	325,35
BA1830	Contributi previdenziali pers. religioso	Vari	15.657,02
BA1830	Contributi INAIL pers. religioso	Vari	904,07
BA1830	Contributi previdenziali cons. occasionali non sanitari	Liberi professionisti diversi	1.719,68
BA1830	Contrattisti non sanitari	Liberi professionisti diversi	70.157,55
BA1830	Borse di studio non sanitarie per progetti di ricerca finanziati	Università di Modena e Reggio Emilia	139.021,36

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

modificano la capacità produttiva

prolungano la vita utile

incrementano la sicurezza (e l'igiene).

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.390.663	9.500.291	-109.628	-1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.918.246	8.167.176	751.070	9%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.870	0	1.870	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.083	5.159	5.924	115%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	715.406	706.089	9.317	1%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		15.969	-15.969	-100%
	TOTALE	19.037.268	18.394.684	642.584	3%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/18	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	7.259.388	7.259.388	0	100%
BA1590	Pulizia	8.911.908	8.911.908	0	100%
BA1600	Mensa	7.360.846	7.360.846	0	100%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.604.458	1.604.458	0	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.032.392	3.032.392	0	100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.312.640	1.312.640	0	100%
BA1650	Utenze telefoniche	98.325	0	98.325	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.800.716	0	1.800.716	0%
BA1670	Altre utenze	4.632.786	0	4.632.786	0%
BA1680	Premi di assicurazione	264.737	0	264.737	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	7.909.355	0	7.909.355	0%
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	60.016	0	60.016	0%
	...				0%
	...				0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	9.764.155	0	9.764.155	0%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	284.035	0	284.035	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	0	0	0	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.390.663	0	9.390.663	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.918.246	0	8.918.246	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.870	0	1.870	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.083	0	11.083	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	715.406	0	715.406	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	63.686.419	29.481.631	24.814.125	46%

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>						
Baggiovara	220 del 30/11/2010	0/1/2014	3.636.062	9/1/2022	457.627	1.372.881
Policlinico	197 del 12/11/2010	1/2/2017	10.757.880	31/2/2025	1.344.735	8.068.410

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

20. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	94.869.045	91.600.763	3.268.282	4%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	40.495.838	38.923.366	1.572.473	4%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	36.891.001	35.359.646	1.531.355	4%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.603.362	32.404.909	2.198.453	7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.285.116	17.700.884	1.584.232	9%
	Retribuzione di posizione	4.936.005	4.731.942	204.064	4%
	Indennità di risultato	719.381	714.142	5.239	1%
	Altro trattamento accessorio	2.110.564	2.136.563	-25.999	-1%
	Oneri sociali su retribuzione	7.552.295	7.121.377	430.918	6%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.287.639	2.954.737	-667.098	-23%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.266.374	1.667.710	-401.336	-24%
	Retribuzione di posizione	271.185	294.399	-23.213	-8%
	Indennità di risultato	55.030	40.964	14.066	34%
	Altro trattamento accessorio	130.429	239.733	-109.304	-46%
	Oneri sociali su retribuzione	564.621	711.931	-147.310	-21%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro		0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.604.837	3.563.720	41.117	1%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.114.834	3.315.715	-200.881	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.014.013	2.115.096	-101.083	-5%
	Retribuzione di posizione	240.663	265.291	-24.628	-9%
	Indennità di risultato	71.063	79.176	-8.112	-10%
	Altro trattamento accessorio	122.077	148.577	-26.500	-18%
	Oneri sociali su retribuzione	667.017	707.576	-40.558	-6%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	490.004	248.005	241.998	98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	346.581	171.440	175.142	102%
	Retribuzione di posizione	2.341	225	2.116	940%
	Indennità di risultato	8.633		8.633	0%
	Altro trattamento accessorio	5.161	6.788	-1.628	-24%
	Oneri sociali su retribuzione	127.288	69.552	57.736	83%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro		0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	54.373.207	52.677.397	1.695.810	3%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	51.591.679	49.012.863	2.578.816	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	29.917.269	28.177.165	1.740.104	6%
	Straordinario e indennità personale	285.030	866.735	-581.705	-67%
	Retribuzione per produttività personale	2.361.127	2.261.063	100.064	4%
	Altro trattamento accessorio	7.523.793	6.822.335	701.458	10%

	Oneri sociali su retribuzione	11.504.460	10.885.565	618.895	6%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.781.528	3.664.534	-883.006	-24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.745.064	2.224.489	-479.425	-22%
	Straordinario e indennità personale	23.742	100.136	-76.394	-76%
	Retribuzione per produttività personale	53.295	91.257	-37.962	-42%
	Altro trattamento accessorio	333.497	405.529	-72.033	-18%
	Oneri sociali su retribuzione	625.930	843.122	-217.192	-26%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		0	0	0%

Tab. 66 - Costi del personale - ruolo sanitario

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	704.676	748.005	-43.329	-6%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	704.676	748.005	-43.329	-6%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	559.470	552.837	6.633	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	259.694	260.721	-1.027	0%
	Retribuzione di posizione	125.932	137.434	-11.502	-8%
	Indennità di risultato	26.016	27.000	-984	-4%
	Altro trattamento accessorio	30.716	12.621	18.095	143%
	Oneri sociali su retribuzione	117.112	115.061	2.052	2%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	145.206	195.168	-49.962	-26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	88.932	117.476	-28.544	-24%
	Retribuzione di posizione	15.028	23.876	-8.848	-37%
	Indennità di risultato	3.938	5.688	-1.750	-31%
	Altro trattamento accessorio	1.078	853	225	26%
	Oneri sociali su retribuzione	36.231	47.276	-11.045	-23%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
<i>BA2290</i>	<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%
<i>BA2300</i>	<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%
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.233.345	11.367.261	-133.917	-1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	190.527	183.400	7.127	4%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	190.527	121.889	68.638	56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	92.066	52.487	39.579	75%
	Retribuzione di posizione	45.977	17.791	28.186	158%
	Indennità di risultato	5.250	21.200	-15.950	-75%
	Altro trattamento accessorio	4.912	3.617	1.295	36%
	Oneri sociali su retribuzione	42.323	26.795	15.528	58%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0	61.511	-61.511	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	32.869	-32.869	-100%
	Retribuzione di posizione	0	10.207	-10.207	-100%
	Indennità di risultato	0	77	-77	-100%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	18.358	-18.358	-100%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.042.818	11.183.861	-141.044	-1%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	9.622.029	9.559.947	62.082	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.084.802	6.019.969	64.834	1%
	Straordinario e indennità personale	52.167	144.149	-91.982	-64%
	Retribuzione per produttività personale	417.709	407.227	10.482	3%
	Altro trattamento accessorio	895.175	840.211	54.964	7%
	Oneri sociali su retribuzione	2.172.176	2.148.392	23.784	1%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.420.789	1.623.914	-203.125	-13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	901.904	1.031.839	-129.935	-13%
	Straordinario e indennità personale	17.235	57.738	-40.503	-70%
	Retribuzione per produttività personale	36.656	38.875	-2.219	-6%
	Altro trattamento accessorio	140.894	124.473	16.422	13%
	Oneri sociali su retribuzione	324.100	370.990	-46.890	-13%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.709.832	8.497.910	211.923	2%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.179.976	1.126.869	53.107	5%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.175.059	1.122.677	52.382	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	531.042	539.186	-8.145	-2%
	Retribuzione di posizione	268.173	274.090	-5.917	-2%
	Indennità di risultato	45.635	49.625	-3.990	-8%
	Altro trattamento accessorio	76.679	17.737	58.942	332%
	Oneri sociali su retribuzione	253.530	242.039	11.491	5%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	4.917	4.192	725	17%
	Voci di costo a carattere stipendiale		0	0	0%
	Retribuzione di posizione		0	0	0%
	Indennità di risultato		0	0	0%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.917	4.192	725	17%
	Altri oneri per il personale		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	7.529.857	7.371.040	158.816	2%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	7.187.127	7.209.079	-21.952	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.368.852	4.388.453	-19.601	0%
	Straordinario e indennità personale	28.296	34.425	-6.128	-18%
	Retribuzione per produttività personale	384.584	401.809	-17.225	-4%
	Altro trattamento accessorio	811.035	787.711	23.325	3%
	Oneri sociali su retribuzione	1.594.360	1.596.682	-2.321	0%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	342.729	161.961	180.768	112%
	Voci di costo a carattere stipendiale	232.778	110.369	122.409	111%
	Straordinario e indennità personale	1.872	1.422	450	32%
	Retribuzione per produttività personale	16.984	7.908	9.076	115%
	Altro trattamento accessorio	11.468	4.810	6.658	138%
	Oneri sociali su retribuzione	79.627	37.452	42.175	113%
	Altri oneri per il personale		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	Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per un commento analitico.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2018 VS FONDO INZIALE 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			390	83	61	412		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 4.853.878	€ 4.896.001					€ 4.896.001	€ 42.123	-€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 1.362.043	€ 1.364.256					€ 1.364.256	€ 2.213	€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 2.131.699	€ 2.135.163					€ 2.135.163	€ 3.464	€ 0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			68	9	6	71			
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	€ 679.584	€ 667.933					€ 667.933	-€ 11.651	€ 0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	€ 53.781	€ 53.110					€ 53.110	-€ 671	-€ 0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	€ 328.617	€ 322.019					€ 322.019	-€ 6.598	-€ 0
PERSONALE NON DIRIGENTE			1986	188	217	1957			
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	€ 5.685.129	€ 5.742.615					€ 5.742.615	€ 57.486	-€ 0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	€ 4.259.436	€ 4.259.436					€ 4.259.436	€ -	€ -
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 3.677.170	€ 3.333.902					€ 3.333.902	-€ 343.268	€ 0
TOTALE	€ 23.031.338	€ 22.774.435	2444	280	284	2440	€ 22.774.435	-€ 256.903	€ 0

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

21. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.085.495	1.046.902	38.594	4%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	560.244	567.693	-7.449	-1%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL CDR	51.797	54.879	-3.082	-6%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI COMITATO INDIRIZZO	4.661	3.091	1.570	51%
	COMPENSI E RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DA	159.204	165.978	-6.774	-4%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DG	185.377	184.313	1.064	1%
	COMPENSI RIMBORSI SPESE ONERI INCENTIVI CONTRIBUTI INAIL DS	159.204	159.432	-228	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	84.037	465.889	-381.852	-82%
	INDENN. E RIMB. A MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	863	3.004	-2.142	-71%
	RIMBORSO PREMI ASSICURATIVI	0	1.773	-1.773	-100%
	QUOTE ASSOCIATIVE	6.379	0	6.379	0%
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	19.345	393.789	-374.444	-95%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	57.279	67.270	-9.992	-15%
	ABBUONI-ARROTONDAMENTI PASSIVI-CESSIONIGRA-TUITE	171	52	120	231%
	TOTALE	1.729.777	2.080.484	-350.707	-17%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si veda il commento nella Relazione del Direttore Generale.

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	4.822.457	5.255.674	-433.217	-8%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	733.690	1.060.584	-326.894	-31%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.507.560	2.507.560	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	1.581.207	1.687.530	-106.323	-6%
	<i>ACC.TO FONDO REGOLAZIONE PREMI ASSICURAT.</i>	0	0	0	0%
	<i>ACC.TI AD ALTRI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0%
	<i>ACC.TO FONDO FRANCHIGIA</i>	1.581.207	1.687.530	-106.323	-6%
	<i>ACC.TO AL FONDO FERIE</i>	0	0	0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.267	0	0%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.130.892	583.229	547.662	94%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.130.892	573.229	557.662	97%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	10.000	-10.000	-100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.532.223	3.287.611	244.612	7%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	373.000	373.000	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	60.000	60.000	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto		779.000	-779.000	-100%
BA2890	Altri accantonamenti:	3.099.223	2.075.611	1.023.612	49%
	<i>ACC.TO AL FONDO ALPI (L.189/12)</i>	355.846	337.287	18.558	6%
	<i>ACC.TO AL FONDO ONERI ALP</i>	159.817	0	159.817	0%
	<i>ACCANTONAMENTO PER VOCI VARIE DEL PERSONALE</i>	0	375.751	-375.751	-100%
	<i>ACC.TO AD ALTRI FONDI PER ONERI</i>	103.950	0	103.950	0%
	<i>ACC.TO AL FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI</i>	19.173	19.173	0	0%
	<i>ACC.TO AL FONDO MANUTENZIONI CICLICHE</i>	627.697	787.697	-160.000	-20%
	<i>ACC.TO AL FONDO SPESE LEGALI</i>	183.644	335.785	-152.141	-45%
	<i>ACC.TO AL FONDO COMITATO ETICO</i>	1.465.149	124.364	1.340.785	1078%
	<i>ACC.TO AL FONDO RICERCA</i>	60.579	95.553	-34.974	-37%
	<i>ACC.TO AL FONDO INCENT.FUNZ TEC ART. 113</i>	123.368	0	123.368	0%
	TOTALE	9.497.839	9.138.781	359.058	4%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

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

23. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Si veda il commento nella Relazione del Direttore Generale.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si tratta di spese addebitate dal Tesoriere per la gestione degli apparecchi POS.

Il raggruppamento comprende:

- interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria Unica per 2,13 euro
- interessi passivi per utilizzo anticipazione ordinaria di cassa per 0 euro
- interessi passivi sui mutui in essere per 459.114,57 euro
- interessi passivi per ritardato pagamento forniture di beni e servizi per 30.027,76 euro
- oneri e spese bancarie per 60.112,09 euro.

L'azienda ha pagato € 243.413,41 di interessi per ritardato pagamento (accantonati nel corrispondente Fondo) a fronte di transazioni con diverse ditte. Queste transazioni hanno portato allo storno di € 371.475,87 di interessi di mora già fatturati e registrati.

24. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	SI		E' stato rettificato l'importo dei titoli di efficienza energetica (TEE) relativi all'esercizio 2017. L'importo iscritto a bilancio si basava su stime del Servizio Tecnico: all'atto della vendita (avvenuta il 21 marzo 2019), l'importo è risultato più basso (-27.550,40 euro rispetto a 1.190.800,00 euro).

25. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	<p>DETTAGLIO MINUSVALENZE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. dismissione di attrezzature sanitarie con valore contabile residuo di € 13.941,64; 2. dismissione di mobili e arredi con valore contabile residuo di € 12.476,63; 3. riduzione quota di partecipazione in ForModena soc. cons. a r.l. a seguito approvazione bilancio 2017 (avvenuta il 30.6.2018) in perdita, per € 11.113,62. <p>DETTAGLIO PLUSVALENZE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. recupero sterilizzazioni 2016/2017 su immobile non istituzionale per € 2.620,50; 2. mobili e arredi dati in donazione € 460,00.

PS02 –Sopravvenienze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0070

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	Stato	Credito da denuncia IRAP	71.316,00
2013	Stato	Credito da denuncia IRAP	69.926,00
2017	Azienda sanitaria di Reggio Calabria	Comando	26.552,05
2017	Unimore	Integrazione quota 15% su sperimentazioni	7.920,00
2008/2010	Comitato Etico	Recupero oneri a carico azienda su personale di segreteria	102.024,86
2017	Ospedale di Sassuolo	Consulenze su ricoverati	362.089,33
2017	Sesamo	Utenze OCB	113.604,69
2016/2017	Inail	Infortuni	41.704,16
2017		Chiusura fondo manutenzioni cicliche per acquisto cespiti	87.693,37
2017	GRU-GAAC	Chiusura fatture da ricevere per rettifica registrazione	24.052,47
2013/2017	Chef Express	Rimborso Tari	44.924,62
2017	HERA	Conguaglio Tari	43.788,18
2017	Diversi privati	Consulenze, esami e ricoveri	50.926,07
2017	AIFA	Rimborso farmaci	137.364,84
2015/2017	Roche spa	Transazione	9.899,01
2016/2017	Assicurazioni diverse	Sinistri	8.760,78
2012/2017		Chiusura fondi svalutazione crediti	287.251,06
2012/2017	Diversi privati	Recupero libera - professione	53.032,38

2009/2017	Diversi privati	Recupero ticket	416.885,43
2017	Consorzio Cooperative Costruzioni	Procedimento civile	65.893,17
	Fornitori diversi	Note di accredito	167.687,57
		Totale	2.193.296,04

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE COD. EA0060

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	AUsl Modena	Prestazioni anno precedente	66.832,08
2017	AUsl Reggio Emilia	Prestazioni anno precedente	42.977,66
2012	AOsp Parma	Chiusura progetto	5.952,00
2017	AUsl Bologna	Prestazioni anno precedente	3.186,00
2017	AUsl Piacenza	Consulenze	785,33
2012	Asl Romagna	Chiusura progetti	24.813,53
		Totale	144.546,60

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:	
1)	chiusura debiti per interessi di ritardato pagamento non dovuti: € 1.056.479,91
2)	insussistenza debiti verso organi aziendali per incentivazione 2017: € 2.699,99
3)	chiusura debiti non dovuti a fornitori diversi: € 18.268,65
4)	note di accredito per pay back farmaci: € 62.769,52
5)	chiusura debiti 2010/2014 verso Unimore per perequazione: € 113.946,03
6)	chiusura fondo manutenzioni cicliche e fondo contenzioso personale: € 471.864,48
7)	chiusura fatture da ricevere 2013/2017: € 162.554,18
8)	rettifica Ires 2017: € 3.079,00
9)	restituzione quota progetto: € 7.400,00.
Totale € 1.899.061,76	

PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE (COD.EA0290)

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2013/2016	Comune di Modena	TARES/TARI su bar	36.753,00
		Totale	36.753,00

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (COD. EA0320)

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	Azienda Usl di Modena	Rimborso dipendenti comandati	10.245,34
2017	Azienda Usl di Bologna	Note di addebito	1.560,20
2017	Azienda Usl della Romagna	Esami pre-ricovero	41,00
2015	IOR	Prestazioni di specialistica	2.170,27
		Totale	14.016,81

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE VERSO TERZI (COD. EA0350)

ANNO	SOGGETTO	EVENTO CONTABILE	IMPORTO
2017	Dirigenza medica	Attività aziendale a pagamento	560,19
2017	Dirigenza non medica	Docenze corsi di laurea	2.109,48

2012/2017	Personale Comparto	Attività aziendale a pagamento	39.211,64
2017	Personale	Arretrati competenze fisse	68.453,45
2017	Fornitori diversi	Fatture varie	146.288,68
2017	Aziende pubbliche diverse	Fatture varie	42.569,46
2017	Ditte diverse	Restituzione studi non revisionati da Comitato Etico	60.900,00
2017	Università di Ferrara	Integrazione delibera 121/2013	52.000,00
2016	Comune di Modena	Convenzione assistente sociale	38.000,00
2017 e precedenti	Professionisti diversi	Compensi	17.023,63
		Totale	467.116,53

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:

- 1) *adeguamento ricavi STP: € 105.643,20*
- 2) *chiusura nota di credito da ricevere AUSL Modena: € 2.069,45*

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE VERSO TERZI:

- 1) *chiusura debiti verso Regione per economie su progetti regionali: € 91.098,40*
- 2) *chiusura fatture da emettere verso clienti: € 23.952,74*
- 3) *chiusura codici fornitori/clienti: € 15.043,82*
- 4) *adeguamento immobilizzazioni in corso su beni da collaudare: € 99.682,41.*

TOTALE € 336.160,83

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	L’Azienda ha proseguito nella deducibilità del premio Inail dalla base imponibile irap, iniziata lo scorso esercizio e ora effettuata con riferimento all’anno in corso e al 2013.

STATO PATRIMONIALE	2018	2017	variazioni 2018/2017
---------------------------	-------------	-------------	---------------------------------

ATTIVO

AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	348.329.200	344.810.065	3.519.135
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.496.055	1.198.084	297.971
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	1.251.513	857.073	394.440
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	7.964.287	7.207.131	757.156
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-6.712.774	-6.350.059	-362.715
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	244.542	341.011	-96.469
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.013	11.013	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-11.013	-11.013	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	842.474	842.474	
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-687.096	-618.292	-68.804
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità			
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità			
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	861.165	851.644	9.521
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-772.001	-734.815	-37.186
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	344.534.656	343.567.245	967.411
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili			
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili			
AAA310	A.II.2) Fabbricati	262.213.004	272.840.300	-10.627.296
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	85.595	-	85.595
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	90.445		90.445
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-4.851		-4.851
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	262.127.410	272.840.300	-10.712.890
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	429.443.039	427.305.301	2.137.738
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-167.315.630	-154.465.001	-12.850.629
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	34.356.540	34.573.813	-217.273
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	57.216.146	55.748.934	1.467.212
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-22.859.606	-21.175.121	-1.684.485
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.456.736	6.634.484	1.822.252
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	110.775.767	110.736.847	38.920
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-102.319.031	-104.102.362	1.783.331
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	495.187	422.099	73.088
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	15.519.671	15.343.234	176.437
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-15.024.483	-14.921.134	-103.349
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	110.375	125.364	-14.989
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-110.375	-125.364	14.989
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	24.660	24.660	

AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	725.956	450.040	275.916
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.891.643	4.570.697	320.946
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.165.687	-4.120.657	-45.030
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	38.262.572	28.621.848	9.640.724
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	2.298.490	44.734	2.253.756
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	2.298.490	44.734	2.253.756
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	6.000	44.734	-38.734
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	2.292.490	-	2.292.490
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato			
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni			
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	2.292.490		2.292.490
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	202.091.240	236.252.543	-34.161.303
ABA000	B.I) RIMANENZE	15.911.313	15.123.171	788.142
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	15.561.611	14.699.682	861.929
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.586.052	2.519.238	66.814
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	317.707	298.790	18.917
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	12.065.963	11.339.722	726.241
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	13.126	9.501	3.625
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.662	2.644	18
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	175.876	175.433	443
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario			
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	400.225	354.355	45.870
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	349.702	423.488	-73.786
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	2.316	3.469	-1.153
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	122.643	185.407	-62.764
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti			
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	224.743	234.387	-9.644
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione			
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		225	-225
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			
ABA190	B.II) CREDITI	132.072.769	195.771.811	-63.699.042
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	-	-
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			

ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture			
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	39.406.817	59.690.082	-20.283.265
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	16.144.900	35.185.448	-19.040.548
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	6.133.459	26.487.356	-20.353.898
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	7.428.551	5.530.742	1.897.809
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 LEA	90.000	90.000	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	848.059	1.576.007	-727.948
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.644.832	1.501.344	143.488
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	23.261.916	24.504.634	-1.242.718
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	23.261.916	24.504.634	-1.242.718
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni		3.127	-3.127
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	30.754.178	81.799.738	-51.045.560
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.555.873	81.479.674	-50.923.801
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	2.070.607	1.606.605	464.002
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	28.485.266	79.873.068	-51.387.802
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	198.305	320.064	-121.759
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	2.855.076	224.214	2.630.862
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	59.056.699	54.054.650	5.002.049
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	6.907.937	5.434.977	1.472.960
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	43.839.098	45.833.374	-1.994.276
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.130.965	3.000	1.127.965
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	7.178.698	2.783.299	4.395.399
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	54.107.158	25.357.561	28.749.597
ABA760	B.IV.1) Cassa	51.400	52.600	-1.200
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	54.042.246	25.303.136	28.739.110
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica			
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	13.512	1.825	11.687
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	111.112	59.679	51.433

ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	85	9.352	-9.267
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	85	9.352	-9.267
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	111.027	50.327	60.700
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	111.027	50.327	60.700
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

TOTALE ATTIVO		550.531.552	581.122.285	-30.590.733
----------------------	--	-------------	-------------	-------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	19.754.747	4.975.615	14.779.132
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	9.441.291		9.441.291
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI			
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.751.275	4.975.615	775.660
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.562.181		4.562.181

PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-294.943.135	-296.295.130	1.351.995
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-710.329	-710.329	
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-264.130.736	-260.929.505	-3.201.231
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-16.489.603	-18.326.919	1.837.316
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-136.512.323	-55.716.067	-80.796.256
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-136.512.323	-55.716.067	-80.796.256
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	-72.182.145	-150.789.748	78.607.603
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-14.338.896	-14.425.566	86.670
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-24.607.769	-21.671.204	-2.936.565
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-32.419.980	-37.159.968	4.739.988
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-979.424	-999.913	20.489
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-979.418	-999.913	20.495
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire			
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-6		-6
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	A.V.3) Altro			
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.316.260	3.522.803	-206.543
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-18.926	-18.219	-707
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-22.580.662	-21.345.837	-1.234.825
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-10.266.709	-9.878.093	-388.616
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali			
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-2.935.126	-2.286.436	-648.690
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-4.849.360	-4.323.428	-525.932
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	-2.482.223	-3.268.229	786.006
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			

PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti			
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-3.155.899	-3.170.845	14.946
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-25.712	-57.852	32.140
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-2.196.314	-1.605.110	-591.204
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-933.873	-1.507.883	574.010
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-9.158.053	-8.296.898	-861.155
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-1.024.880	-1.656.685	631.805
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-1.024.880	-1.656.685	631.805
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	-8.133.173	-6.640.213	-1.492.960
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-246.386	-234.119	-12.267
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-246.386	-234.119	-12.267
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			
PDZ999	D) DEBITI	-229.432.964	-260.378.305	30.945.341
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-38.641.358	-42.055.326	3.413.968
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-74.142	74.142
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		-74.142	74.142
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-206.940	-130.940	-76.000
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-101.231.915	-143.574.972	42.343.057
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-100.774.136	-143.399.634	42.625.498
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	-8.999.938	-4.333.226	-4.666.712
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	-91.774.198	-139.066.408	47.292.210
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-457.778	-175.338	-282.440
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	-14.128	-	-14.128
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-14.128		-14.128
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-61.162.998	-41.405.757	-19.757.241
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-72.059		-72.059
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-61.090.938	-41.405.757	-19.685.181
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		-27.453	27.453
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-11.476.625	-13.336.190	1.859.565
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-6.981.100	-6.981.905	805
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-9.717.901	-12.791.620	3.073.719
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			

PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-5.488.264	-6.848.235	1.359.971
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-4.229.637	-5.943.385	1.713.748
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-3.328.406	-2.868.889	-459.517
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-10.777	-341.101	330.324
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-10.777	-341.101	330.324
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-3.317.629	-2.527.788	-789.841
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-3.317.629	-2.527.788	-789.841
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

TOTALE PASSIVO	-550.531.552	-581.122.285	30.590.733
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------

PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-19.754.747	-4.975.615	-14.779.132
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-9.441.291		-9.441.291
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI			
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-5.751.275	-4.975.615	-775.660
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-4.562.181		-4.562.181

CONTROLLO = 0

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

codici Ministeriali	CONTO ECONOMICO	2018	2017	variazioni 2018/2017
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	60.775.613,17	64.211.217,37	- 3.435.604,20
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	58.862.650,40	63.662.548,73	- 4.799.898,33
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58.862.650,40	58.582.548,73	280.101,67
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		5.080.000,00	- 5.080.000,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.467.311,26	545.668,64	921.642,62
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	254.729,62	-	254.729,62
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	254.729,62		254.729,62
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	210.002,64	331.570,84	- 121.568,20
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	210.002,64	331.570,84	- 121.568,20
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)	1.002.579,00	214.097,80	788.481,20
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.002.579,00	214.097,80	788.481,20
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	445.651,51	3.000,00	442.651,51
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	445.651,51	3.000,00	442.651,51
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.627.382,39	- 4.563.046,69	2.935.664,30
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 1.450.527,93	- 4.267.286,72	2.816.758,79
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 176.854,46	- 295.759,97	118.905,51
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.039.357,06	1.780.080,85	7.259.276,21
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.933.059,67	113.686,94	7.819.372,73
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	532.287,65	407.783,63	124.504,02
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	574.009,74	1.258.610,28	- 684.600,54
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	325.916.772,61	324.698.356,39	1.218.416,22
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	310.232.717,12	312.479.273,17	- 2.246.556,05
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	285.501.530,17	285.205.994,19	295.535,98
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	204.083.516,01	204.811.226,96	- 727.710,95
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	56.318.545,45	56.420.576,79	- 102.031,34
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.760.986,55	18.685.646,17	75.340,38
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	6.338.482,16	5.288.544,27	1.049.937,89
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.512.054,13	1.777.682,31	- 265.628,18
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.219.132,82	25.495.596,67	- 2.276.463,85
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.586.620,00	19.653.754,00	- 2.067.134,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.163.729,73	4.334.123,00	- 170.393,27
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.399.230,00	1.480.762,00	- 81.532,00
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	52.104,82	10.505,56	41.599,26
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	17.448,27	16.452,11	996,16
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	17.448,27	16.452,11	996,16
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	5.949.697,92	3.225.718,38	2.723.979,54
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.734.357,57	8.993.364,84	740.992,73
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.677.217,45	2.361.536,60	315.680,85
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.918.575,02	6.631.428,24	287.146,78
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)	102.107,39		102.107,39
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende)	36.457,71	400,00	36.057,71
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.140.135,86	7.212.228,14	2.927.907,72
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	482.512,20	89.464,27	393.047,93
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.581.263,79	1.084.674,84	496.588,95
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.581.263,79	1.084.674,84	496.588,95
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.658.674,58	3.466.605,34	2.192.069,24

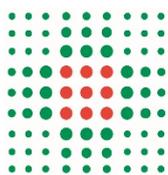
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	391.187,17	523.013,29	-	131.826,12
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.267.487,41	2.943.592,05	-	2.323.895,36
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.583.004,66	1.454.514,37	-	128.490,29
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	165.311,12	224.636,35	-	59.325,23
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	1.417.693,54	1.229.878,02	-	187.815,52
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	834.680,63	1.116.969,32	-	282.288,69
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	834.680,63	1.116.969,32	-	282.288,69
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.769.201,51	5.365.957,68	-	403.243,83
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.106.271,14	4.770.278,83	-	335.992,31
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	662.930,37	595.678,85	-	67.251,52
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.355.455,48	11.951.444,15	-	404.011,33
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.849.561,79	5.768.758,62	-	80.803,17
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.213.966,33	825.321,70	-	388.644,63
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,15	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.452.917,04	1.577.918,27	-	125.001,23
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	420.162,80	371.563,85	-	48.598,95
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.581.531,37	1.570.565,56	-	10.965,81
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.869.659,11	1.631.922,75	-	237.736,36
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	72.224,50	17.107,61	-	55.116,89
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	223.332,56	91.926,70	-	131.405,86
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.574.102,05	1.522.888,44	-	51.213,61
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	424.238.812,41	412.288.160,64	-	11.950.651,77
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 101.644.895,98	- 102.295.254,72	-	650.358,74
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 99.751.751,55	- 100.463.533,28	-	711.781,73
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.100.786,24	- 10.070.447,74	-	8.969.661,50
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 784.226,12	- 9.716.939,45	-	8.932.713,33
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 316.560,12	- 353.508,29	-	36.948,17
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.719.938,69	- 3.711.316,00	-	8.622,69
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 9.553,00	- 20.692,00	-	11.139,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.710.385,69	- 3.690.624,00	-	19.761,69
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 39.174.458,71	- 30.350.342,09	-	8.824.116,62
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 27.953.314,92	- 19.785.489,23	-	8.167.825,69
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.958.872,26	- 3.233.857,36	-	274.985,10
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 8.262.271,53	- 7.330.995,50	-	931.276,03
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 4.479,41	-	-	4.479,41
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 66.109,90	- 61.109,74	-	5.000,16
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 968.746,78	- 1.112.669,10	-	143.922,32
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 938.449,46	- 971.944,03	-	33.494,57
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 53.778.782,36	- 54.185.704,58	-	406.922,22
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.893.144,43	- 1.831.721,44	-	61.422,99
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 84.081,54	- 32.579,83	-	51.501,71
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 753.974,14	- 731.578,14	-	22.396,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 822,02	- 2.069,02	-	1.247,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 659.405,34	- 714.970,71	-	55.565,37
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 269.590,77	- 270.192,26	-	601,49
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 125.270,62	- 80.331,48	-	44.939,14
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 148.263.396,35	- 140.689.890,42	-	7.573.505,93
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 85.785.674,36	- 83.162.692,49	-	2.622.981,87
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base				
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 4.926.406,79	- 1.560.301,76	-	3.366.105,03
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 4.767.499,09	- 1.339.081,86	-	3.428.417,23
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 149.295,70	- 206.803,90	-	57.508,20
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 9.612,00	- 14.416,00	-	4.804,00
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	- 9.612,00	- 14.416,00	-	4.804,00
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				

BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				-		
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				-		
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				-		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato				-		
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	470.359,17	-	326.679,12	-	143.680,05
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	155.866,28	-	104.831,21	-	51.035,07
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	81.417,34	-	83.982,47	-	2.565,13
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	233.075,55	-	137.865,44	-	95.210,11
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	-	233.075,55	-	137.865,44	-	95.210,11
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-		-	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione						-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)						-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)						-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-		-		-	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità 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 (intra-regionale)						-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)						-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-		-		-	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)						-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato						-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	2.266.244,70	-	785.403,32	-	1.480.841,38
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)						-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	2.266.244,70	-	785.403,32	-	1.480.841,38
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 (intra-regionale)						-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)						-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	6.628.706,98	-	6.416.804,62	-	211.902,36
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	1.493.030,12	-	1.030.607,37	-	462.422,75
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-	4.154.537,28	-	5.386.197,25	-	1.231.659,97
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	-	981.139,58	-		-	981.139,58
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	-	114.419,99	-	446.233,92	-	331.813,93
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	29.919,99	-	250.483,92	-	220.563,93
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero						-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione						-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92						-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi						-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	84.500,00	-	195.750,00	-	111.250,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	67.278.902,80	-	67.469.429,88	-	190.527,08
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	393.779,65	-	542.271,80	-	148.492,15
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	136.258,26	-	139.881,88	-	3.623,62
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	10.593.272,31	-	10.229.628,54	-	363.643,77
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	13.046,70	-	20.544,30	-	7.497,60
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			-	760.078,19	-	760.078,19
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	58.219,35	-	97.244,97	-	39.025,62
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	4.986.016,29	-	4.966.071,38	-	19.944,91
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	2.291.892,39	-	781.819,34	-	1.510.073,05
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	3.244.097,58	-	3.603.870,36	-	359.772,78
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	56.155.592,58	-	56.557.647,66	-	402.055,08
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	56.044.395,47	-	56.498.320,56	-	453.925,09
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)	-	111.197,11	-	59.327,10	-	51.870,01
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	4.100.633,93	-	6.157.839,87	-	2.057.205,94
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	472.149,40	-	3.406.844,84	-	2.934.695,44
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	675.969,29	-	276.098,23	-	399.871,06
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	195.740,10	-	544,00	-	195.196,10
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	2.756.775,14	-	2.474.352,80	-	282.422,34
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	-	62.477.721,99	-	57.527.197,93	-	4.950.524,06
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-	54.011.721,05	-	48.936.494,44	-	5.075.226,61
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	7.259.387,68	-	3.238.489,43	-	4.020.898,25
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	8.911.908,05	-	4.136.686,89	-	4.775.221,16
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	7.360.845,80	-	4.610.565,58	-	2.750.280,22
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento						-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	1.604.457,90	-	1.388.164,74	-	216.293,16
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	3.032.392,09	-	1.142.410,15	-	1.889.981,94
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	1.312.639,90	-	1.285.589,49	-	27.050,41
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	98.325,07	-	130.068,73	-	31.743,66

BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	- 1.800.716,00	- 1.928.237,71	127.521,71
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.632.785,85	- 4.524.252,39	108.533,46
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 264.736,79	- 168.197,92	96.538,87
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 58.758,66	- 37.883,89	20.874,77
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 205.978,13	- 130.314,03	75.664,10
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 17.733.525,92	- 26.383.831,41	8.650.305,49
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 7.909.354,72	- 22.809.079,41	14.899.724,69
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 60.015,78	- 3.000,00	57.015,78
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 9.764.155,42	- 3.571.752,00	6.192.403,42
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 8.181.965,45	- 8.340.497,55	158.532,10
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 36.783,10	- 19.681,93	17.101,17
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 112.529,13	- 64.653,83	47.875,30
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 226.823,42	- 393.527,00	166.703,58
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 37.147,59	- 86.519,23	49.371,64
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 11.107,84	- 5.454,61	5.653,23
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennit� a personale universitario - area non sanitaria	- 9.817,82	- 5.223,67	4.594,15
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	- 168.750,17	- 296.329,49	127.579,32
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 7.805.829,80	- 7.862.634,79	56.804,99
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.805.829,80	- 7.862.634,79	56.804,99
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universit�	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 284.035,49	- 250.205,94	33.829,55
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 284.035,49	- 250.205,94	33.829,55
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 19.037.267,96	- 18.394.683,88	642.584,08
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.390.662,66	- 9.500.291,06	109.628,40
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.918.246,44	- 8.167.176,14	751.070,30
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- 1.869,98	-	1.869,98
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 11.082,72	- 5.158,86	5.923,86
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 715.406,16	- 706.089,31	9.316,85
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	- 15.968,51	15.968,51
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 5.573.593,39	- 5.139.383,78	434.209,61
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 127.889,15	- 58.130,21	69.758,94
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 3.643.342,40	- 3.278.891,75	364.450,65
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 3.346.266,15	- 2.759.929,92	586.336,23
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 297.076,25	- 518.961,83	221.885,58
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.802.361,84	- 1.802.361,82	0,02
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.802.361,84	- 1.802.361,82	0,02
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	- 115.516.898,35	- 112.213.939,22	3.302.959,13
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 94.869.045,47	- 91.600.762,98	3.268.282,49
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 40.495.838,36	- 38.923.365,55	1.572.472,81
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 36.891.001,20	- 35.359.645,76	1.531.355,44
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 34.603.361,77	- 32.404.908,79	2.198.452,98
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.287.639,43	- 2.954.736,97	667.097,54
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.604.837,16	- 3.563.719,79	41.117,37
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.114.833,57	- 3.315.714,65	200.881,08
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 490.003,59	- 248.005,14	241.998,45
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 54.373.207,11	- 52.677.397,43	1.695.809,68
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 51.591.679,07	- 49.012.863,35	2.578.815,72
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 2.781.528,04	- 3.664.534,08	883.006,04
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 704.675,82	- 748.005,24	43.329,42
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 704.675,82	- 748.005,24	43.329,42
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 559.469,37	- 552.836,47	6.632,90
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 145.206,45	- 195.168,77	49.962,32
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	- 11.233.344,74	- 11.367.261,46	133.916,72
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 190.527,24	- 183.400,42	7.126,82
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 190.527,24	- 121.889,10	68.638,14
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	- 61.511,32	61.511,32
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.042.817,50	- 11.183.861,04	141.043,54
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 9.622.028,74	- 9.559.946,92	62.081,82
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.420.788,76	- 1.623.914,12	203.125,36
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.709.832,32	- 8.497.909,54	211.922,78
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.179.975,82	- 1.126.869,25	53.106,57
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.175.058,97	- 1.122.677,34	52.381,63
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 4.916,85	- 4.191,91	724,94
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 7.529.856,50	- 7.371.040,29	158.816,21
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.187.127,42	- 7.209.079,13	21.951,71
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 342.729,08	- 161.961,16	180.767,92
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.729.776,53	- 2.080.483,21	350.706,68
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 1.085.495,32	- 1.046.901,59	38.593,73
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 644.281,21	- 1.033.581,62	389.300,41
BA2540	B.9.C.1) Indennit�, rimborsamento spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 560.243,92	- 567.692,62	7.448,70
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 84.037,29	- 465.889,00	381.851,71
BA2560	Totale Ammortamenti	- 18.108.020,46	- 17.875.389,66	232.630,80
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 468.705,82	- 426.117,32	42.588,50
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 17.639.314,64	- 17.449.272,34	190.042,30

BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 12.852.859,34	- 12.776.814,55	- 76.044,79
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 12.852.859,34	- 12.776.814,55	- 76.044,79
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 4.786.455,30	- 4.672.457,79	- 113.997,51
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 178.197,75	- 258.341,29	80.143,54
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 178.197,75	- 258.341,29	80.143,54
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	788.141,86	3.063.270,64	- 2.275.128,78
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	861.928,35	2.928.669,19	- 2.066.740,84
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 73.786,49	134.601,45	- 208.387,94
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 9.497.838,73	- 9.138.781,24	- 359.057,49
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 4.822.456,81	- 5.255.673,94	433.217,13
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 733.690,00	- 1.060.583,77	326.893,77
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- 2.507.560,00	- 2.507.560,00	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 1.581.206,81	- 1.687.530,17	106.323,36
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	- 12.266,80	- 12.266,80	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 1.130.891,66	- 583.229,31	- 547.662,35
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 1.130.891,66	- 573.229,31	- 557.662,35
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		- 10.000,00	10.000,00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 3.532.223,46	- 3.287.611,19	- 244.612,27
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	- 373.000,00	- 373.000,00	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 60.000,00	- 60.000,00	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		- 779.000,00	779.000,00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 3.099.223,46	- 2.075.611,19	- 1.023.612,27
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 418.761.743,64	- 405.022.876,78	- 13.738.866,86
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari			-
CA0010	C.1) Interessi attivi	2,13	4,69	- 2,56
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2,13	4,69	- 2,56
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			-
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 489.142,33	- 637.323,86	148.181,53
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		- 27.453,16	27.453,16
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 459.114,57	- 596.412,41	137.297,84
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 30.027,76	- 13.458,29	- 16.569,47
CA0150	C.4) Altri oneri	- 60.112,09	- 56.895,85	- 3.216,24
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 60.112,09	- 56.895,85	- 3.216,24
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 549.252,29	- 694.215,02	144.962,73
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
DA0010	D.1) Rivalutazioni			-
DA0020	D.2) Svalutazioni	- 27.550,40		- 27.550,40
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 27.550,40	-	- 27.550,40
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	4.265.518,19	1.844.241,75	2.421.276,44
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	3.080,50	15.248,10	- 12.167,60
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	4.262.437,69	1.828.993,65	2.433.444,04
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	25.533,29	240.586,46	- 215.053,17
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.337.842,64	1.106.933,35	1.230.909,29
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	144.546,60	186.991,79	- 42.445,19
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.193.296,04	919.941,56	1.273.354,48
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	141.242,00	155.205,00	- 13.963,00
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0,05	- 0,05
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.052.054,04	764.736,51	1.287.317,53
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.899.061,76	481.473,84	1.417.587,92
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		401.384,46	- 401.384,46
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.899.061,76	80.089,38	1.818.972,38
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2.699,99	1.735,64	964,35
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	1.127.105,15	40.472,32	1.086.632,83
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	769.256,62	37.881,42	731.375,20
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 891.579,06	- 619.646,26	- 271.932,80
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 37.531,89	- 36.307,75	- 1.224,14
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 854.047,17	- 583.338,51	- 270.708,66
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	- 36.753,00		- 36.753,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 481.133,34	- 385.564,00	- 95.569,34
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 14.016,81	- 47.936,79	33.919,98
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 14.016,81	- 47.936,79	33.919,98
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 467.116,53	- 337.627,21	- 129.489,32
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	- 41.881,31	- 146.992,88	105.111,57
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 560,19	- 47.092,56	46.532,37
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 2.109,48	- 45.335,28	43.225,80
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 39.211,64	- 54.565,04	15.353,40

EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	130.870,58		- 130.870,58
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	294.364,64	-	190.634,33 - 103.730,31
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	336.160,83	-	197.774,51 - 138.386,32
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	107.712,65	-	7.396,62 - 100.316,03
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	228.448,18	-	190.377,89 - 38.070,29
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				-
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	-	99.682,41	-	5.998,07 - 93.684,34
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	128.765,77	-	184.379,82 55.614,05
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		3.373.939,13		1.224.595,49 2.149.343,64
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		8.274.205,21		7.795.664,33 478.540,88
YA0000	Imposte e tasse				-
YA0010	Y.1) IRAP		- 8.065.278,99		- 7.587.445,12 - 477.833,87
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.533.100,58	-	7.195.697,70 - 337.402,88
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	252.290,35	-	203.947,56 - 48.342,79
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	279.888,06	-	187.799,86 - 92.088,20
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				-
YA0060	Y.2) IRES		- 190.000,00		- 190.000,00 -
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	190.000,00	-	190.000,00 -
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				-
YZ9999	Totale imposte e tasse	-	8.255.278,99	-	7.777.445,12 - 477.833,87
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		18.926,22		18.219,21 707,01



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



Relazione sulla gestione

Bilancio di Esercizio 2018



1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITA' SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	3
4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO	10
4.A Confronto dati di attività degli esercizi 2018 e 2017	10
4.B Obiettivi di attività dell'esercizio 2018 e confronto con il livello programmato	17
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	98
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico – finanziari	98
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	101
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti	120
5.4 Conto economico dell'attività commerciale	121
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	126
5.6 Proposta di destinazione dell'utile	126
5.7 Commento al Piano degli Investimenti	126
5.8 Commento al Rendiconto Finanziario	132
5.9 Dati analitici relativi a Consulenze e Servizi affidati all'esterno dell'Azienda	133

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è redatta in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011, nonché al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto.

La relazione contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale (L. R. n. 50/94 e s.m.i.; L. R. n. 4/08). Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

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

L'ASL di Modena, principale committente, opera su un territorio coincidente con l'intera provincia, con una popolazione assistita complessiva di 689.976 unità (-0,3% rispetto al 2017), di cui 89.382 in età pediatrica (-1,9% rispetto al 2017) e 600.594 in età adulta (-0,05 rispetto al 2017), distribuita in 47 comuni, suddivisi in 7 distretti.

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

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

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

Il 13 e il 14 novembre 2018 si è svolta la verifica ispettiva regionale per il rinnovo

dell'accreditamento aziendale, alla luce dei nuovi requisiti definiti dalla DGR 1943/2017 "Approvazione dei requisiti generali e procedure per il rinnovo dell'Accreditamento delle strutture sanitarie". La verifica ha riguardato entrambi gli stabilimenti Policlinico ed Ospedale Civile di Baggiovara.

L'esito è stato positivo, non ha evidenziato alcuna segnalazione di non conformità ed ha permesso di mettere in evidenza alcuni spunti di miglioramento che rappresenteranno per l'Azienda un'opportunità di sviluppo ed innovazione nei prossimi anni.

Assetto organizzativo e sperimentazione gestionale DGR 1004/2016

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

A distanza di due anni dall'avvio, la sperimentazione è stata dichiarata conclusa. Nello scorso mese di settembre è stata rilasciata la versione finale del "Progetto Esecutivo della Sperimentazione Gestionale per la gestione unica tra l'AUSL di Modena – Nuovo Ospedale Civile Sant'Agostino Estense e l'AOU di Modena", di cui alla delibera n. 1004/2016, recepite anche all'interno del Piano della Performance dell'AOU di Modena per il triennio 2018-2020. La Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria del 5 ottobre 2018 ha condiviso gli elementi chiave del percorso avviato ed espresso parere favorevole in merito ai risultati conseguiti nel biennio di sperimentazione.

Le evidenze di natura organizzativa, clinico-assistenziali e di carattere economico-finanziario espresse a sostegno e verifica degli obiettivi esplicitati nel progetto esecutivo hanno trovato poi strutturazione ed evidenza nella "Relazione conclusiva sui risultati della sperimentazione gestionale" stilata dall'Organismo di Indirizzo e Verifica e sottoscritta a Bologna in data 19 novembre 2018.

Con la Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, è stata infine ufficializzata la chiusura della sperimentazione gestionale, specificando che "[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara [...]".

Art. 25

Riassetto dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena e dell'Azienda USL di Modena

1.

A decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico

di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara. L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena subentra a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nei rapporti attivi e passivi in essere, interni e esterni in capo all'Azienda USL di Modena direttamente riferiti alla gestione dello stabilimento dell'Ospedale Civile di Baggiovara. Dalla medesima data viene conseguentemente ridefinito l'assetto del Presidio ospedaliero unico dell'Azienda USL di Modena. Relativamente al patrimonio, restano confermati i provvedimenti assunti in attuazione dell'articolo 13 della legge regionale 29 luglio 2016, n. 13 (Disposizioni collegate alla legge di assestamento e seconda variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2016-2018).

2.

Il personale dell'Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato o determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'articolo 22-ter, comma 3, della legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 (Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna), è trasferito all'Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell'articolo 31 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche). Il trasferimento decorre dal 1° gennaio 2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale. Sino alla data del trasferimento il personale permane in posizione di assegnazione temporanea. La Giunta regionale può fornire indirizzi in merito, con particolare riferimento alla data di decorrenza del trasferimento del personale ed ai relativi effetti sulle dotazioni organiche e sui fondi contrattuali delle Aziende interessate.

3.

In coerenza con i principi previsti dalla legge regionale 23 dicembre 2004, n. 29 (Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio sanitario regionale) i processi di cui al presente articolo sono svolti garantendo la valorizzazione delle risorse umane e professionali degli operatori, la qualità e la sicurezza del lavoro, l'ottimale allocazione delle risorse per l'esercizio dei servizi, la formazione e la riqualificazione condivisa delle risorse umane, nonché il confronto con le organizzazioni sindacali delle quali si riconosce il ruolo.

Per giungere alla chiusura della sperimentazione gestionale, nel corso dell'anno, sono state sviluppate le seguenti aree di lavoro:

Innovazioni organizzative ed efficientamento dei servizi sanitari provinciali

Giova ricordare che la gestione unica non prefigurava un “semplice” trasferimento di gestione dell’OCB da un’azienda sanitaria ad un’altra. Il rationale del progetto, sin dagli atti di indirizzo del 2016 prefigurava due ospedali integrati tra loro quali snodo di una più ampia rete provinciale con il fine di aumentare il potenziale di risposta dell’intero sistema.

Per il raggiungimento di questi obiettivi si è dato particolare risalto ad alcuni strumenti, volti a rafforzare l’impostazione della rete organizzativa e professionale, focalizzando l’attenzione più sui rapporti funzionali trasversali che su eventuali modifiche da apportare alla struttura verticale. Gli strumenti organizzativi e tecnici messi in campo per dare corpo ai concetti chiave sono stati essenzialmente tre

- Percorsi diagnostico-terapeutici
- Team professionali di disciplina e reti provinciali
- Piattaforme di risorse comuni

Nel corso dell’esercizio sono stati attivati o sottoposti a revisione, anche in virtù della mutata ottica interaziendale, numerosi PDTA, nonché i processi operativi orientati a fornire prestazioni specialistiche di consulenza inter-stabilimento.

Sono stati avviati diversi team professionali (arto superiore, emolinfo-poietico, proctologia-ernie...) e costituite “piattaforme” intese come insieme di risorse (tecnologiche e/o professionali) gestite centralmente al fine di favorirne l’uso sinergico e flessibile, e ottenere la massima efficienza operativa e la massima produttività possibile (robotica, trattamento avanzato tumori solidi, sala ibrida, radiologie...).

Integrazione del personale e stabilizzazione dei professionisti

L’integrazione tra i due ospedali cittadini comporta la necessità di procedere alla omogeneizzazione degli istituti normativi e contrattuali e delle relative procedure applicate al personale (es. malattie, permessi, congedi ...). E’ in atto, pertanto, un percorso di armonizzazione che garantisca il pieno allineamento degli istituti normativi e contrattuali tra AUSL e AOU attraverso un lavoro di uniformazione delle procedure e delle discipline. In particolare, è già stata predisposta la bozza di Regolamento sull’orario di lavoro per gli istituti che trovano una diversa regolamentazione nei rispettivi CIA delle due Aziende (criteri di riconoscimento dello straordinario, pronte disponibilità, recuperi orari).

Nel corso del prossimo anno, saranno create le condizioni per un inquadramento omogeneo del personale, attualmente ancora in assegnazione temporanea, anche in ordine alle prevedibili attività correlate all’applicazione dei CCNL in corso di rinnovo. Obiettivo è quello di definire le condizioni giuridiche e sostanziali migliori per perseguire il massimo livello di integrazione ed omogeneità di trattamento tra i professionisti.

Si registra comunque un positivo clima caratterizzato dal confronto e stimolato dalle innovazioni

in atto.

Assetto giuridico

Al fine di governare la fase di gestione sperimentale, nell'arco dell'anno 2018 sono stati adottati provvedimenti di carattere temporaneo per riconfigurare e presidiare l'organizzazione aziendale. In questa fase transitoria di riordino del sistema sanitario provinciale, per rispondere al necessario adeguamento alla nuova realtà della sanità modenese sono state infatti definite nuove aggregazioni delle unità operative su base dipartimentale per rafforzare e potenziare l'integrazione e la sinergia del funzionamento delle strutture, anche ai fini di una semplificazione e di un miglioramento dei rapporti di interfaccia interni all'Azienda.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha, pertanto, assunto una nuova fisionomia organizzativa più consona al raggiungimento degli obiettivi clinici e strategici aziendali nonché degli obiettivi istituzionali universitari di didattica e di ricerca.

A tal fine sono state adottate le seguenti disposizioni gestionali:

- prot. n. 1076 del 16.01.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense: riorganizzazione della struttura organizzativa dipartimentale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria" con la quale è stata approvata una proposta di revisione dei dipartimenti, funzioni e figure del modello organizzativo aziendale;
- prot. n. 5225 del 27.02.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense. Riassegnazione funzionale tra servizi amministrativi in staff e/o di supporto alla Direzione", con la quale si è proceduto ad una riorganizzazione funzionale nell'ambito dei servizi di supporto al fine di introdurre un modello organizzativo adeguato alle nuove esigenze di trasversalità tra i due stabilimenti, con l'obiettivo di aumentare l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa;
- prot. n. 11504 del 10.05.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense: nomina del Direttore del Dipartimento Medicina Interna Generale, d'Urgenza e Post acuzie", con la quale in deroga ai regolamenti aziendali, sono stati individuati i componenti del comitato del Dipartimento sopra detto, così come costituito con disposizione gestionale n. 1076/2018, per l'individuazione della terna per la nomina del nuovo Direttore di Dipartimento;
- prot. n. 13470 del 30.05.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense: nomina del Direttore del Dipartimento "Medicina Interna Generale, d'Urgenza e Post acuzie" dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria", con la quale si è proceduto all'attribuzione in via temporanea degli incarichi di Direzione e vice Direzione del Dipartimento;
- prot. n. 13022 del 25.05.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense: nomina del Direttore pro tempore della Struttura Complessa di Medicina a indirizzo metabolico nutrizionale", con la quale si è proceduto all'attribuzione dell'incarico pro tempore di Direttore della Struttura situata presso l'Ospedale Civile di Baggiovara;
- prot. n. 17800 del 16.07.2018 "Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino

Estense. Ridefinizione del profilo di Direzione di Presidio in Direzione Gestione Operativa – Avvio della selezione per la Direzione Operativa dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena. Ridenominazione della Struttura Semplice “Coordinamento attività ambulatoriali” dell’Ospedale Civile di Baggiovara e avvio delle relative procedure di selezione”, finalizzata ad avviare le opportune azioni in funzione della nuova realtà aziendale;

- prot. n. 24204 del 28.09.2018 “Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense. Dipartimenti: nuovo assetto organizzativo”, con la quale si è proceduto a definire una nuova configurazione di alcuni Dipartimenti ad attività integrata;

- prot. n. 25592 del 15.10.2018 “Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense. Riassegnazione funzionale tra servizi amministrativi in staff e/o di supporto alla Direzione”, con la quale si è proceduto ad una ulteriore riorganizzazione funzionale nell’ambito dei servizi in staff al Direttore Sanitario;

- prot. n. 27211 del 30.10.2018 “Gestione Unica Policlinico - Ospedale Civile S. Agostino Estense. Dipartimenti: nomina dei nuovi Direttori dei dipartimenti integrati”, con la quale si è proceduto all’attribuzione degli incarichi in via temporanea di Direttore e Vice Direttore dei Dipartimenti di Neuroscienze e Testa Collo e dell’Apparato Locomotore.

Gli effetti e i contenuti di tali disposizioni sono stati confermati con delibera n. 1 del 07.01.2019, che, nel prendere atto della L.R. 24/2018 di conclusione della sperimentazione, ha approvato l’assetto organizzativo dipartimentale provvisorio dell’Azienda, nella sua nuova articolazione disposta dall’art. 25 della L.R. sopra detta, che sarà oggetto di aggiornamento con ulteriori atti formali che seguiranno l’evoluzione organizzativa, secondo le esigenze di adeguamento e di flessibilità rispetto alla funzionalità gestionale ed operativa del contesto aziendale, fino al complessivo riordino organizzativo e istituzionale con l’adozione del nuovo atto aziendale.

Al 31.12.2018 l’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena risulta organizzata in sette Dipartimenti ad attività integrata, di cui cinque interstabilimento e due intrastabilimento, tre Dipartimenti interaziendali ad attività integrata e due Dipartimenti interaziendali.

Assetto economico

Il quadro dei costi e dei ricavi propri dell’OCB al 31 dicembre 2018 era stato definito congiuntamente dalle Aziende sanitarie modenesi a fine 2016, all’atto dell’avvio della sperimentazione gestionale, ed è stato attualmente riconfermato.

Il consuntivo 2018 ha portato al consolidamento della tabella sotto riportata:

RIEPILOGO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	differenziale
Costi diretti dello stabilimento	127.395.721	126.377.173	-1.018.548
Ricavi cessanti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU	16.783.937	16.454.849	-329.088
Costi sorgenti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU (Contratto di fornitura)	105.331.734	102.873.662	-2.458.072
Integrazione finanziamento AOU		1.000.000	1.000.000

Ricavi sorgenti per AUSL – Costi sorgenti AOU (Attività sanitaria)	3.437.427	3.587.969	150.542
Ricavi sorgenti per AUSL – Costi sorgenti AOU (Attività non sanitaria)	2.658.261	2.506.254	-152.007
Costi sorgenti per AUSL – Ricavi sorgenti per AOU (Attività non sanitaria)	526.573	874.093	347.520
Altri scambi positivi per AUSL - negativi per AOU	3.404.731	3.498.690	93.959
Altri Scambi negativi per AUSL - positivi per AOU	1.631.285	2.144.872	513.587
Stima margine	12.622.611	12.622.611	
Finanziamento diretto RER	12.020.890	12.020.890	
Finanziamento RER ammortamenti pregressi	601.721	601.721	
SALDO complessivo	- 0	- 0	- 0
Interessi mutuo	643.439	583.847	

Si conferma l'equilibrio già ottenuto nello scorso esercizio e si sottolinea che, in linea con quanto previsto dalla DGR 1004/2016, la gestione economica 2018 è stata orientata ad ottenere una progressiva riduzione dei costi di funzionamento dell'ospedale al fine di rendere disponibili nel sistema provinciale risorse per la qualificazione del livello territoriale con servizi intermedi o di diversa intensità assistenziale.

In tal senso, l'accordo di fornitura tra l'azienda territoriale e l'azienda ospedaliera è stato ridimensionato, come illustrato sinteticamente dalla tabella sottostante (deliberazione DG n. 167/2018):

	2018	2017	
Degenze	77.418.732	77.918.254	-500.000
Contributo obiettivi qualificanti	15.807.053	15.807.063	
Totale degenza	93.225.785	93.725.785	-500.000
Specialistica ambulatoriale + PS (al netto ticket)	7.472.877	7.972.877	-500.000
Somministrazione diretta farmaci	2.175.000	3.633.550	-1.458.082
TOTALE CONTRATTO	102.873.662	105.331.744	-2.458.082

Oltre al ridimensionamento complessivo, l'accordo sottoscritto, nello specifico dei contenuti, ha perseguito l'obiettivo di favorire una riduzione degli oneri a carico AUSL per il ricorso al privato accreditato, grazie ad un aumento nella produzione AOU finalizzata a realizzare attività in ambiti di comprovato fabbisogno della popolazione.

4. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

A Confronto dati di attività degli esercizi 2018 e 2017

Il 2018 ha rappresentato un anno chiave per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, chiamata al difficile obiettivo di consolidamento del percorso di sperimentazione gestionale fra Policlinico di Modena ed Ospedale Civile di Baggiovara (OCB) avviato ad inizio 2017.

Ai fini di fornire uno sguardo d'insieme sulla performance dell'AOU di Modena nel corso del 2018, anche in considerazione dei diversi meccanismi di finanziamento delle attività erogate dai due stabilimenti a far data dall'avvio della sperimentazione gestionale, si ritiene utile procedere all'illustrazione sintetica dei dati di attività rappresentando in maniera separata quanto erogato dai due stabilimenti aziendali.

Si confrontano i dati 2018 con i dati di consuntivo 2017 e, per quanto riguarda la produzione per modenesi, il confronto riguarda la valorizzazione effettiva della produzione, non il suo riconoscimento nel contratto di fornitura.

POLICLINICO

Il 2018 si colloca sostanzialmente in una scia di continuità con l'andamento registrato nel 2017. Risultato decisamente positivo alla luce non solo delle sopracitate incognite organizzativo-gestionali legate all'avvio della gestione unica fra i due stabilimenti dell'azienda, quanto alla straordinarietà dei risultati raggiunti nel 2017 (+3,850 mln € sulla degenza ordinaria rispetto al 2016, ndr).

Continua il trend di forte incremento nella valorizzazione per pazienti residenti nella provincia di Modena (oltre 1 mln € in più rispetto al 2017), controbilanciato da una flessione sulla valorizzazione della casistica extra provincia (-0,5 mln €) ed extra regione (quasi -1,5 mln €).

Indicatori in evidenza	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri (DO + DH)	€ 121.071.812	€ 120.503.319	-€ 568.494	0%
- Residenti a Modena	€ 94.559.127	€ 95.747.625	€ 1.188.498	1%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 10.719.803	€ 10.221.398	-€ 498.406	-5%
- Altre Regioni	€ 14.955.112	€ 13.517.440	-€ 1.437.672	-10%
- Stranieri	€ 837.770	€ 1.016.856	€ 179.086	21%
Dimessi e Trasferiti	29.943	30.274	331	1%
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	29.986	30.231	245	1%
Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)	€ 85.558.166	€ 87.878.961	€ 2.320.794	3%
Modena	€ 70.191.782	€ 72.426.421	€ 2.234.639	3%
Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato	33,34%	35,91%	3%	0%

Dinamiche per lo più governate dall'andamento dell'attività trapiantologica, che ha fatto registrare tendenze opposte rispetto al 2017 in termini di provenienza della casistica trattata e dimessa nel corso del 2018. Anno 2017 che era andato in archivio facendo registrare un marcato

incremento dell'attività trapiantologica, quantificato in +15 trapianti di fegato-intestino, ben 12 dei quali su pazienti extra-RER, per una correlata valorizzazione economica pari a circa 1 mln €.

DEGENZA ORDINARIA e DAY HOSPITAL POLICLINICO - TRAPIANTI							
DRG	Provenienza	12 mesi 2017	12 mesi 2018	delta importo	delta casi	delta importo novembre 17-18	delta importo dicembre 17-18
302-Trapianto renale	MO	307.414	512.357	+ 204.943	+ 6		- 68.314
	RER-MO	34.157	204.943	+ 170.786	+ 5		
	FUORI-RER	538.172	384.409	- 153.763	- 4		+ 76.882
	Totale	879.743	1.101.708	+ 221.965	+ 7		+ 8.567
439-Trapianti di pelle per traumatismo	MO	94.972	40.911	- 54.060	- 16	- 2.239	- 4.865
	RER-MO	42.468	50.116	+ 7.648	+ 0		- 2.239
	FUORI-RER	151.303	14.762	- 136.542	- 11		- 37.377
	Totale	288.743	105.789	- 182.954	- 27	- 2.239	- 44.481
480-Trapianto di fegato e/o trapianto di intestino	MO	1.239.002	1.173.573	- 65.428	- 1	+ 129.054	- 271.094
	RER-MO	451.690	580.745	+ 129.054	+ 2		
	FUORI-RER	1.469.808	705.593	- 764.216	- 11	- 209.973	
	EXTRA		268.132	+ 268.132	+ 4		
Totale	3.160.501	2.728.043	- 432.458	- 6	- 80.918	- 271.094	
481-Trapianto di midollo osseo	MO	3.102.326	3.068.542	- 33.783	+ 0	+ 59.421	- 210.956
	RER-MO	503.700	61.600	- 442.100	- 7	- 61.600	
	FUORI-RER	319.962	396.522	+ 76.560	+ 1	- 63.992	+ 64.426
	Totale	3.925.988	3.526.664	- 399.323	- 6	- 66.172	- 146.530
Totale complessivo		8.254.974	7.462.204	- 792.770	- 26	- 149.329	- 453.538

Letture che trova conferma anche nell'esigua riduzione della casistica extra regionale complessivamente dimessa (-34 casi appena) a fronte dell'elevata valorizzazione (quasi -1,5 mln €).

Provenienza	Dimessi		
	2017	2018	Δ
Modena	24.012	24.444	+ 432
ER al netto Modena	2.479	2.470	- 9
Extra Regione	2.870	2.836	- 34
Stranieri	284	243	- 41
TOTALE	29.645	29.993	348

DEGENZA ORDINARIA

In Degenza Ordinaria si riscontra una sostanziale sovrapposizione di trend con quanto sopra analizzato per la valorizzazione complessiva di stabilimento. E' marcato l'aumento per le degenze ordinarie di pazienti modenesi a fronte di un forte decremento nella valorizzazione di casistica extra provincia, su cui incidono in maniera determinante gli 11 trapianti di fegato in meno dimessi nel 2018 rispetto al 2017 (-764.000 €) ed i 4 trapianti di rene in meno (-150.000 €).

Regime ordinario	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	€ 112.108.238	€ 111.377.406	-€ 730.832	-1%
- Residenti a Modena	€ 88.102.304	€ 89.065.258	€ 962.954	1%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 9.211.024	€ 8.765.378	-€ 445.646	-5%
- Altre Regioni	€ 14.008.263	€ 12.565.759	-€ 1.442.503	-10%
- Stranieri	€ 786.647	€ 981.010	€ 194.363	25%

Focus su Unità Operative

DO Modena - 12 mesi 2017/'18

Pediatria (+142, +429.818 €)

- 087-Edema polmonare e insufficienza respiratoria: +26, +113.035 €
- 091-Polmonite semplice e pleurite, età < 18 anni +27, +48.813 €
- 100-Segni e sintomi respiratori senza CC: +30, +48.079 €
- 565-Diagnosi relative all'apparato respiratorio con respirazione assistita >= 96 ore: +3, +48.189 €

Cardiologia (+33, +355.440 €)

- 105-Interv. sulle valvole cardiache e altri interventi maggiori cardiotoracici senza cateterismo cardiaco: +6, +193.337 €
- 124-Malattie cardiovasc. eccetto infarto miocardico acuto, con cateterismo cardiaco e diagnosi complicata: +40, +147.502 €
- 557-Int. sul sist. cardiovasc. per via percutanea con stent medicato con diagnosi cardiovasc. maggiore: +18, +132.232 €

Malattie Apparato Respiratorio (+56, +382.626 €)

- 087-Edema polmonare e insufficienza respiratoria: +35, +208.363 €
- 542-Tracheostomia con ventilazione meccanica = 96 ore o diagnosi principale non relativa a faccia, bocca e collo senza intervento chirurgico maggiore: +4, +128.234 €
- 075-Interventi maggiori sul torace: +19, +165.757 €

DAY HOSPITAL

In Day Hospital torna la confrontabilità di dati fra le due annate 2017 e 2018, dopo l'effetto distorsivo determinato nel 2017 dal passaggio dei DH oncologici a DSA. La valorizzazione 2018 fa registrare un aumento complessivo di +162.338 €, anche in questo caso per lo più concentrato sulla casistica provinciale.

Day Hospital	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital	€ 8.963.575	€ 9.125.913	€ 162.338	2%
- Residenti a Modena	€ 6.456.823	€ 6.682.367	€ 225.544	3%
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	€ 1.508.779	€ 1.456.019	-€ 52.759	-3%
- Altre Regioni	€ 946.850	€ 951.681	€ 4.831	1%
- Stranieri	€ 51.123	€ 35.846	-€ 15.277	-30%

L'andamento della valorizzazione per l'attività di degenza (DO+DH) risulta anche per il 2018 ben al di là della soglia individuata all'interno del contratto di fornitura sottoscritto con l'azienda territoriale. Nello specifico, il consuntivo annuo 2018 (95,8 mln €) supera di +4,7 mln € il tetto previsto di 91 mln €, andando ad assorbire e superare anche la quota prevista dal contributo di qualificazione (4,4 mln €).

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

L'aumento di produzione del Policlinico ha trovato evidenza anche sul versante della specialistica ambulatoriale. L'aumento di prestazioni effettuate (+4% di attività per pazienti esterni) trova un corrispettivo di valorizzazione economica di oltre 2,3 mln €, quasi interamente concentrata su casistica residente nella provincia modenese.

La quantificazione delle prestazioni erogate per pazienti ricoverati (Interni) risulta altrettanto rilevante in termini di volumi assoluti (3,2 mln di prestazioni annue a fronte dei 4,5 mln di prestazioni per esterni) e fa riscontrare un trend in aumento rispetto al 2017 del 5% (+45.000

prestazioni, pari ad un'ipotetica valorizzazione di 1 mln €, quantificata secondo le correlate tariffe DM vigenti).

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore (€)			
	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Esterni no LP	4.316.633	4.503.121	186.488	4%	€ 85.558.166	€ 87.878.961	€ 2.320.794	3%
<i>di cui Modenesi</i>	3.505.864	3.652.973	147.109	4%	€ 70.191.782	€ 72.426.421	€ 2.234.639	3%
Interni	3.237.382	3.282.595	45.213	1%	€ 19.821.870	€ 20.857.692	€ 1.035.821	5%

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

Il dato sopra rappresentato trova conferma ancora più ampia se analizzato contestualmente al monitoraggio dell'accordo di fornitura, includendo il flusso generato dalle prestazioni di Pronto Soccorso e conteggiato al netto del ticket (+6,9 mln € per pazienti modenesi).

OSPEDALE CIVILE DI BAGGIOVARA

L'attività erogata dall'Ospedale Civile di Baggiovara risulta, per la prima volta nel 2018, direttamente confrontabile con quanto avvenuto nel corso del 2017. L'avvio della sperimentazione gestionale a far data dal 1° gennaio 2017 e la prosecuzione del percorso organizzativo-gestionale nel 2018 rendono omogenee pertanto l'analisi e la lettura dei dati di attività.

Indicatori in evidenza	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Valorizzazione Ricoveri (DO + DH)	€ 83.690.492	€ 84.651.923	€ 961.431	1%
<i>- Residenti a Modena</i>	€ 73.957.679	€ 75.558.255	€ 1.600.576	2%
<i>- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena</i>	€ 4.322.594	€ 4.385.476	€ 62.882	1%
<i>- Altre Regioni</i>	€ 4.660.112	€ 4.069.180	-€ 590.932	-13%
<i>- Stranieri</i>	€ 750.107	€ 639.012	-€ 111.094	-15%
Dimessi e Trasferiti	16.577	16.227	-350	-2%
Ricoverati (solo provenienti dall'esterno)	16.677	16.199	-478	-3%
Valorizzazione Ambulatoriale (netto L.P.)	€ 11.578.705	€ 12.021.384	€ 442.679	4%
<i>Modena</i>	€ 10.666.298	€ 11.005.877	€ 339.579	3%
Incidenza Consumo Beni Sanitari su Fatturato	29,97%	28,93%	-1,04%	0%

La valorizzazione complessiva dell'attività di ricovero mette in evidenza un trend in aumento nell'ordine del milione di euro. In analogia al trend della valorizzazione economica sopra descritto per il Policlinico, anche su Baggiovara la casistica modenese proietta sull'azienda un incremento cospicuo di valore (+1,6 mln €) a fronte di una flessione sull'extra regione quantificabile in circa -0,6 mln €.

Regime ordinario				
Indicatore	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ (%)
Valorizzazione Ricoveri in Degenza Ordinaria	80.730.814 €	82.037.338 €	+1.306.524 €	+1,62 %
- Residenti a Modena	71.290.334 €	73.166.406 €	+1.876.072 €	+2,63 %
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	4.166.727 €	4.277.844 €	+111.116 €	+2,67 %
- Altre Regioni	4.543.252 €	3.972.075 €	-571.178 €	-12,57 %
- Stranieri	730.500 €	621.014 €	-109.486 €	-14,99 %

Day Hospital				
Indicatore	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ (%)
Valorizzazione Ricoveri in Day Hospital	2.959.678 €	2.614.585 €	-345.093 €	-11,66 %
- Residenti a Modena	2.667.345 €	2.391.849 €	-275.496 €	-10,33 %
- Provenienti dall'Emilia Romagna escluso Modena	155.867 €	107.632 €	-48.235 €	-30,95 %
- Altre Regioni	116.860 €	97.105 €	-19.754 €	-16,90 %
- Stranieri	19.607 €	17.998 €	-1.609 €	-8,20 %

L'attività di specialistica ambulatoriale per esterni fa registrare un aumento del +4% rispetto al 2017, sia in termini di volume complessivo di prestazioni erogate (+13.531) che di corrispettiva valorizzazione economica (+442.679 €).

AMBULATORIALE Sintesi	Quantità				Valore (€)			
	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %	12 mesi 2017	12 mesi 2018	Δ	Δ %
Esterni no LP	370.595	384.126	13.531	4%	€ 11.578.705	€ 12.021.384	€ 442.679	4%
<i>di cui Modenesi</i>	342.113	352.963	10.850	3%	€ 10.666.298	€ 11.005.877	€ 339.579	3%
Interni	245.369	238.175	-7.194	-3%	€ 6.131.806	€ 5.819.796	-€ 312.011	-5%

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

Giova infine, nell'analisi dei dati in riferimento a quanto monitorato nell'ambito del contratto di fornitura (che fa riferimento ai dati 2016, precedenti all'inizio della sperimentazione gestionale), riprendere le considerazioni già espresse nella relazione al bilancio 2017, stanti le immutate condizioni di valorizzazione dell'attività produttiva dello stabilimento di Baggiovara. La valutazione della performance produttiva dell'Ospedale Civile di Baggiovara richiede siano tenute in considerazione diverse valutazioni di carattere organizzativo-strategico, che consentono di restituire una chiave di lettura più esaustiva al mero dato numerico.

La valorizzazione dell'attività di degenza risente di:

- quantificazione della casistica a cavaliere fra i due anni (318 casi circa) la cui valutazione è stata obbligatoriamente gestita a livello contabile tramite chiusura amministrativa delle SDO al 31/12 e riapertura all'1/1, a fronte del passaggio formale della casistica da presidio AUSL a presidio AOU;

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

MODENA	Degenza DO+DH
	Cont. Qualificazione
	Degenze Incrementali
	TOTALE MODENA

OCB			
Accordo di Fornitura e Tetti	Consuntivo 12 mesi 2018	Proiezione annua 2018	▲ tetto - proiez.
€ 76.518.732	€ 75.281.995	€ 75.281.995	-€ 1.236.737
€ 15.807.053	€ 15.807.053	€ 15.807.053	
€ 92.325.785	€ 91.089.048	€ 91.089.048	-€ 1.236.737

MOBILITA' PASSIVA INFRA RER

Stabile la situazione della mobilità passiva infra regionale, che si attesta su una valorizzazione complessiva di 30,7 mln €, in linea con quella del 2017, a fronte di un volume di casi in ulteriore riduzione (8.015 contro gli 8.130 del 2017, -115 casi). Trend ancora più positivo se confrontato sul triennio 2016-2018.

Azienda erogatrice	2016			2017			2018		
	N. casi	Tot. Importo	%	N. casi	Tot. Importo	%	N. casi	Tot. Importo	%
080101 - AUSL PIACENZA	34	€ 133.793	0,41%	42	€ 254.397	0,83%	41	€ 205.450	0,67%
080102 - AUSL PARMA	300	€ 1.605.709	4,92%	330	€ 1.038.392	3,38%	291	€ 1.114.189	3,62%
080103 - AUSL REGGIO EMILIA	1.311	€ 4.350.043	13,32%	2.031	€ 6.430.870	20,96%	2.659	€ 8.402.953	27,31%
080105 - AUSL BOLOGNA	1.635	€ 5.071.526	15,53%	1.693	€ 5.161.454	16,82%	1.715	€ 5.451.338	17,72%
080106 - AUSL IMOLA	161	€ 2.142.203	6,56%	123	€ 1.690.247	5,51%	122	€ 1.467.747	4,77%
080109 - AUSL FERRARA	373	€ 963.808	2,95%	354	€ 846.283	2,76%	310	€ 916.358	2,98%
080114 - AUSL ROMAGNA	628	€ 2.447.152	7,49%	556	€ 2.137.580	6,97%	574	€ 2.291.493	7,45%
080902 - AOSPU PARMA	220	€ 1.317.566	4,04%	246	€ 1.415.614	4,61%	223	€ 1.178.234	3,83%
080903 - AOSP REGGIO EMILIA	1.653	€ 4.797.985	14,69%	840	€ 2.541.901	8,28%			0,00%
080908 - AOSPU BOLOGNA	1.190	€ 5.857.738	17,94%	1.075	€ 5.322.245	17,35%	1.157	€ 5.733.748	18,64%
080909 - AOSPU FERRARA	351	€ 1.455.176	4,46%	305	€ 1.361.421	4,44%	362	€ 1.495.351	4,86%

080960 - IRCCS I.O.R.	644	€ 2.509.057	7,68%	535	€ 2.483.919	8,10%	561	€ 2.509.036	8,16%
Totale IMPORTO MODENESI	8.500	€ 32.651.754	100%	8.130	€ 30.684.321	100%	8.015	€ 30.765.896	100,00%

Descrizione fuga pazienti modenesi extra provincia (ambito regionale)

Recupero concentrato in maniera prevalente sulla casistica indirizzata nel 2017 verso Reggio Emilia (-212 casi circa, pari a - 569.817 €, sommando AO e AUSL, unificate nel 2018), a fronte di un incremento della mobilità passiva verso l'area bolognese (+129 casi, pari a +731.268 €).

MOBILITA' ATTIVA

L'attrazione di casistica infra ed extra regionale appare in contenuto calo rispetto al 2017, come evidenziato in apertura. La valorizzazione risente della componente trapiantologica già analizzata.

Indicatore	12 mesi 2016	12 mesi 2017	Δ	Δ (%)
Totale Attrazione	5.657	5.559	-98	-0,02 %
Modena	24.286	24.715	+429	+1,77 %
Attrazione intraregione	2.481	2.470	-11	-0,44 %
Attrazione extraregione	2.904	2.853	-51	-1,76 %
Stranieri	272	236	-36	-13,24 %
Complessità DRG fatturato (regime ordinario)	110.113.000 €	109.415.673 €	-697.327 €	-0,63 %
TOTALE				
Alta complessità	49.295.860 €	48.356.245 €	-939.615 €	-1,91 %
Bassa complessità	60.817.139 €	61.059.428 €	+242.289 €	+0,40 %
Complessità DRG fatturato (regime ordinario) % sul TOTALE	100 %	100 %	-	0,00 %
Alta complessità	44,77 %	44,19 %	-0,57 %	-1,28 %
Bassa complessità	55,23 %	55,81 %	+0,57 %	+1,04 %
Peso medio DRG chirurgici	1,52	1,52	-	0,00 %
Peso medio DRG medici	1,05	1,03	-0,02	-1,91 %

Anno di dimissione Stabilimento	Anno 2017				Anno 2018			
	POLICLINICO		OCB		POLICLINICO		OCB	
	Casi extra MO	% sul totale	Casi extra MO	% sul totale	Casi extra MO	% sul totale	Casi extra MO	% sul totale
01-SISTEMA NERVOSO	222	21,2%	316	10,3%	195	19,1%	316	10,7%
02-OCCHIO	170	22,0%	5	16,7%	187	23,2%	3	10,7%
03-ORECCHIO NASO BOCCA E GOLA	642	39,6%	13	16,5%	675	41,5%	1	3,2%
04-APP. RESPIRATORIO	288	9,6%	84	6,3%	262	7,7%	77	6,0%
05-APP. CARDIOCIRCOLATORIO	280	10,4%	360	8,9%	306	11,1%	392	9,7%
06-APP. DIGERENTE	268	13,0%	172	9,8%	255	11,6%	165	8,7%
07-FEGATO, VIE BILIARI E PANCREAS	507	29,4%	122	16,2%	466	27,5%	97	14,5%
08-APP. MUSCOLOSCHIELETR., TESS. CONNETTIVO	2.401	44,5%	259	10,6%	2.515	46,1%	242	10,1%
09-PELLE, TESSUTO SOTTOCUTANEO, MAMMELLA	510	15,1%	22	9,5%	483	15,5%	33	15,0%
10-ENDOCRINI METABOLICI NUTRIZIONALI	80	21,3%	96	14,6%	66	19,1%	71	13,8%
11-RENE E VIE URINARIE	191	14,3%	168	11,7%	174	13,5%	174	12,5%
12-APP. RIPRODUTTIVO MASCHILE	53	16,0%	136	33,3%	47	15,4%	118	29,7%
13-APP. RIPRODUTTIVO FEMMINILE	212	15,7%	2	7,4%	184	13,6%	5	27,8%
14-GRAVIDANZA, PARTO E PUERPERIO	447	10,5%	1	100,0%	426	9,8%		0,0%
15-PERIODO NEONATALE	249	8,3%			234	7,6%		
16-SANGUE E ORGANI EMATOPOIET. SIST. IMMUNITARIO	64	14,8%	15	8,7%	44	11,4%	14	9,6%
17-MIELOPROLIFER. E NEOPLASIE SCARSAM. DIFFERENZIATE	253	18,5%	21	22,1%	212	16,7%	11	13,6%
18-MAL. INFETTIVE E PARASSITARIE	61	9,8%	47	6,1%	77	11,7%	42	5,0%
19-MALATTIE E DISTURBI MENTALI	22	10,6%	20	6,7%	21	9,8%	15	5,6%
20-ABUSO ALCOL/FARMACI DIST.MENTALI ORG.INDOTTI	6	28,6%	6	27,3%	7	33,3%		0,0%
21-TRAUMATISMI, AVVELEN. ED EFF.TOSSICI FARMACI	278	40,3%	15	9,8%	280	41,3%	23	11,8%
22-USTIONI	4	20,0%			1	7,1%		0,0%
23-FATT. INFLUENZ.SALUTE ED IL RICORSO AI S.SANITARI	55	15,7%	68	18,3%	63	17,6%	71	16,2%
24-TRAUMATISMI MULTIPLI	2	10,0%	25	27,8%	1	12,5%	14	16,5%
25-INFEZIONI DA HIV	6	10,9%	1	100,0%	16	24,6%		0,0%
MDC NON ASSEGNABILE	12	29,3%	21	15,8%	10	27,8%	4	8,5%
PRE MDC	104	39,4%	19	13,7%	93	35,5%	12	9,2%
TOTALE	7.387	20,3%	2.014	10,9%	7.300	19,8%	1.900	10,5%

Attrazione AOU Modena ed incidenza sul totale delle dimissioni (DO+DH), per stabilimento e MDC (anno 2018)

B Obiettivi di attività dell'esercizio 2018 e confronto con il livello programmato

La relazione sugli obiettivi di attività dell'esercizio 2018 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. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018".

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

1.1 Piano regionale della prevenzione 2015-2018

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

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Rispetto degli indicatori assegnati alle Aziende Ospedaliere nei progetti PRP	>= 95%	In linea

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

L'attuazione ed il puntuale aggiornamento delle misure individuate per garantire i livelli di tutela della salute e della sicurezza in relazione alle trasformazioni aziendali e all'evoluzione normativa è assicurato grazie alla regolare partecipazione al Gruppo di Coordinamento Regionale del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Coordinatore dei Medici Competenti. Analogamente, l'aggiornamento delle procedure relative alla sorveglianza sanitaria dei lavoratori è stato assicurato grazie all'applicazione delle linee di indirizzo per la sorveglianza sanitaria degli operatori delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia-Romagna (documento regionale redatto in luglio 2014) e grazie alla partecipazione del Coordinatore dei Medici Competenti.

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

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

Il tema viene inserito sistematicamente nei corsi di informazione (art. 36, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.) e formazione (art. 37, D. Lgs. 81/2008 e s.m.i.) realizzati all'interno ed all'esterno dell'Azienda, oltre che nei corsi organizzati dal settore Igiene Ospedaliera della Direzione Sanitaria.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Copertura vaccinale antinfluenzale operatori sanitari	obiettivo >= 34% o comunque con evidenza di incremento rispetto all'anno precedente o mantenimento per	Totale n. vaccinazioni effettuate nei 2 stabilimenti ospedalieri: 1.545

	chi ha già conseguito il 34 % di copertura	
Operatori adibiti a reparti ad alto rischio vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali/totale operatori adibiti a reparti ad alto rischio	>= 95 %	La percentuale di operatori vaccinati/immuni in base alle indicazioni regionali nei vari reparti ad alto rischio dei 2 stabilimenti ospedalieri dell'AOU (Policlinico ed OC Baggiovara) è la seguente: MORBILLO: 99,81% VARICELLA: 99,93% ROSOLIA: 99,19% PAROTITE: 97,57% Proseguono in modo sistematico i controlli dello stato immunitario.
Realizzazione di programmi di promozione della salute nelle Aziende Sanitarie e attuati attraverso i medici competenti e gli strumenti messi a punto a livello regionale: % schede individuali dei lavoratori compilate dai medici competenti	=> 5% dei lavoratori (visitati) per ogni Azienda Sanitaria.	Schede individuali compilate per circa il 5% dei lavoratori visitati nel 2018.
Produzione di documento di sintesi aziendale sui dati relativi a molestie ed aggressioni a personale sanitario, comprensivo di analisi e proposte per la riduzione del fenomeno.	SI/NO	Elaborato il PREVIOS (Piano Prevenzione Violenza a danno degli Operatori Sanitari) con relativo report sulle aggressioni (aa. 2016 - 2018)

2 - Assistenza territoriale

2.1 Garanzia dell'accesso per le prestazioni di specialistica ambulatoriale

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

I due ospedali AOU concorrono con l'AUSL al mantenimento degli obiettivi della DGR 1056/2015 ottemperando alle richieste della Committenza territoriale e partecipando al tavolo provinciale di governo dei percorsi di accesso alle prestazioni (Task Force). Nel 2018 in particolare sono stati coinvolti i professionisti sul tema degli accessi urgenti, rivedendo nel complesso il Catalogo Urgenze Provinciale; si è riorganizzata la Rete Reumatologica Provinciale; si è conclusa la stesura di progetto di Rete Dermatologica provinciale.

Sul fronte dei percorsi di presa in carico interna, si è istituito un gruppo di lavoro con neuroradiologi e radiologi per garantire il miglioramento della continuità assistenziale oncologica e di patologia cronica, parimenti implementando l'offerta CUP per esterni garantendo turni ulteriori su diagnostiche degli ospedali provinciali.

2.7 Materno Infantile - Percorso nascita

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Monitoraggio applicazione protocolli STEN e STAM	SI	L' Audit interaziendale STEN e STAM è stato effettuato in data 13.12.2018
Garanzia accesso alla diagnosi prenatale non invasiva a tutte le donne che lo richiedono	SI	SI
Percentuale di tagli cesarei primari (Fonte: SDO)	Hub < 25%	17,8%
Percentuale di parti cesarei nella classe I di Robson (Fonte: CEDAP)	Hub <= 9 % (media 2016)	7,2%
Percentuale di parti cesarei nella classe IIb, IVb e V di Robson	<2017 (2.5% per classe IIb e IVb) (66.04% per classe V)	2,7% (Classe IIb e IVb) 60.8% (Classe V)
Percentuale di bambini per cui è stato scelto il pediatra entro 2 gg dalla nascita (Fonte: Anagrafica regionale assistiti)	>= 50%	AUSL

Il monitoraggio dell'applicazione dei protocolli STEN e STAM è stato effettuato mediante lo svolgimento di Audit Clinici interaziendali che si sono svolti in data 13/12/2018, nel corso dei quali sono stati analizzati i volumi di attività e gli indicatori di esito e di processo previsti dalla DGR 1603/2013 e dagli specifici protocolli interaziendali vigenti in provincia di Modena.

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

Il Punto Nascita di Modena, insieme ai Consultori, ha promosso già da alcuni anni l'adozione della cartella regionale sulla gravidanza e l'utilizzo dello strumento "scheda scelta del parto" per migliorare le competenze delle gravide e la loro capacità di partecipare al percorso assistenziale.

Sono presenti e garantiti percorsi per la gravida fisiologica e patologica, nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza a termine e nell'ambito dell'ambulatorio gravidanza patologica, centro di riferimento provinciale per le gravidanze a rischio.

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

Per quanto riguarda il miglioramento dell'accesso alle metodiche di controllo del dolore nel parto, la percentuale di donne che non hanno avuto accesso ad alcuna metodica di controllo del dolore durante il travaglio di parto (DGR 1921/2007) nel 2018 è risultata pari a 1,16% sostanzialmente in linea con il 2017 (1,15% nel 2017). Media regionale 2017 (ultimo dato disponibile su INSIDER): 5,79%.

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

La percentuale di tagli cesarei primari (da SDO) nel 2018 è risultata pari 17,8% (target <25%), in linea con la media regionale.

La percentuale di tagli cesarei nella classe I di Robson nel 2018 è risultata pari a 7,2% (target<=9%), ulteriormente in calo rispetto al 2017 (8,8%).

Per quanto riguarda la percentuale di parti cesarei nelle classi IIb e IVb di Robson, questa è risultata nel 2018 pari a 2,7%, sostanzialmente in linea con il 2017 (2,5%). Media regionale dei centri Hub, pari a 5,37% nel 2017 (ultimo dato disponibile su INSIDER).

La percentuale di tagli cesarei classe V di Robson è risultata nel 2018 pari a 60,8% (vs 66,04% nel 2017) (target regionale: in riduzione). Il dato è ampiamente inferiore alla media regionale, pari a 78,32% nel 2017 (ultimo dato disponibile su INSIDER).

2.7.2 Percorso IVG

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
% di donne sottoposte a IVG chirurgica dopo 2 settimane di attesa dalla certificazione/ totale IVG chirurgiche	≤ 25%	27,6%

Relativamente alle IVG chirurgiche, già a fine 2017 sono state messe in atto azioni di miglioramento volte alla riduzione dei tempi di attesa tra il rilascio della certificazione e l'intervento: è stato infatti incrementato il numero di interventi nella seduta chirurgica settimanale, ampliata nella fascia oraria. Il risultato disponibile su INSIDER, da flusso ISTAT, evidenzia che il risultato (27,6%) è ancora di poco superiore al target (≤25%). Pertanto, sono stati attuati negli ultimi mesi dell'anno ulteriori approfondimenti con l'Unità Operativa di Ostetricia-Ginecologia, al fine di mettere in atto ulteriori azioni di miglioramento, in condivisione con i Consultori invianti. Si evidenzia comunque un importante miglioramento rispetto al 2017 (36,7%) e al 2016 (40,37%). Media regionale: 25,64%.

2.7.3 Procreazione Medicalmente Assistita

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

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

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Inserimento dei dati della donazione nel sistema informativo/cicli di PMA eterologa effettuati (%) (Fonte: Sistema informativo della donazione)	≥ 90%	Non valutabile. Eterologa non effettuata

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

2.8 Contrasto alla violenza di genere

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
N. di partecipanti che hanno concluso le 20 ore della formazione in e-learning del progetto "Accoglienza e assistenza nei servizi di emergenza-urgenza e nella rete dei servizi territoriali delle donne vittime di violenza di genere" / Numero totale di iscritti alla formazione	>70%	Non valutabile. FAD ancora non disponibile.

2.9 Salute in età pediatrica e adolescenziale

2.9.1 Contrasto al maltrattamento/abuso a bambini e adolescenti

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

2.10 Formazione specifica in medicina generale

Per tutte le Aziende Sanitarie sedi di attività didattiche pratiche: prosecuzione delle attività per favorire la realizzazione dei percorsi formativi dei medici iscritti al corso facilitando il loro inserimento nei diversi reparti e unità operative.

Proseguire, inoltre, nell'individuazione della rete dei tutor in collaborazione con i coordinatori delle attività pratiche attraverso:

- relazione sul percorso di accoglienza e accesso alle attività formative nelle singole strutture aziendali coinvolte (ospedaliere e territoriali)
- monitoraggio della rete di tutor per la formazione specifica in medicina generale.

Indicatori	Target	Risultato anno 2018
Documento di sintesi sulle azioni intraprese	SI	In linea
Relazione sul funzionamento della rete	SI	In linea

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena è sede delle sole attività didattiche pratiche del Corso di formazione specialistica in medicina generale.

Nel corso dell'anno 2018 è stata effettuata la ricognizione delle Strutture Ospedaliere indicate dalla normativa regionale quali sedi della formazione pratica, di conseguenza è stato predisposto un documento di programmazione dell'attività dei tirocini pratici da cui si evincono anche i nominativi dei tutor di riferimento delle attività.

Le strutture coinvolte, nel rispetto della DGR, nello specifico delle aree di "Medicina clinica e di Laboratorio", "Chirurgica", "Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza", "Pediatria e Materno Infantile" sono state n. 14 presso Ospedale Policlinico di Modena e n. 12 presso Ospedale Civile di Baggiovara.

I medici di Medicina Generale in formazione specialistica che hanno svolto presso l'AOU attività di tirocinio pratico nel corso dell'anno sono stati 47 per un totale di 217 tirocini suddivisi nelle diverse strutture.

Per le Aziende Sanitarie sede anche di attività didattica teorica: mettere a disposizione spazi idonei per lo svolgimento delle attività teoriche previste dal percorso formativo per consentire il regolare svolgimento della programmazione dell'attività didattica teorica.

Indicatori	Target	Risultato 2018
Documento di sintesi sull'attività seminariale svolta	SI	L'AOU di Modena non è sede di attività didattica teorica
Relazione sul funzionamento della rete	SI	SI. Redatta la relazione, che è stata condivisa negli incontri del servizio SFRI di discussione di budget 2018.

2.15 Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici

2.15.1 Obiettivi di spesa farmaceutica Regione Emilia-Romagna per l'anno 2018

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

Indicatori	Risultato 12 mesi 2018
Aumento della spesa ospedaliera interna AOU entro le previsioni RER. Obiettivo per area Modena: aumento non superiore al +6,2%. In particolare, per AOU tale obiettivo corrisponde ad un importo di 36.781.000 € in valore assoluto.	L'aumento complessivo per area Modena è stato del +2,6% (inferiore all'obiettivo RER). L'importo della spesa per AOU è stato di 34.648.629 € (al di sotto dell'obiettivo RER).

Il risultato per l'area Modena è stato raggiunto, grazie all'attento monitoraggio dell'andamento prescrittivo e di spesa, a specifici interventi in tema di appropriatezza (che hanno visto il coinvolgimento e la collaborazione di molti Specialisti e MMG), all'effetto di riduzione prezzi grazie a gare in concorrenza (nel secondo semestre).

Occorre precisare che, per quanto riguarda l'AOU, il confronto con l'anno 2017 in termini % deve tenere conto che, dall'importo di partenza 2017, sono stati detratti 1.460.000 €, che rappresentano la spesa 2017 di enzimi per malattie rare. Questi farmaci dal 2018 sono somministrati in regime ambulatoriale e come spesa sono a carico direttamente AUSL.

2.15.2 Governo della spesa farmaceutica

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

Occorre considerare che nella prescrizione dei gruppi di farmaci ad alto costo, determinanti sull'importo di spesa, sono coinvolti tutti i Centri Specialistici delle Aziende Sanitarie di Modena.

Si elencano di seguito i gruppi di farmaci sui quali sono stati focalizzati interventi per favorire l'appropriatezza prescrittiva e del buon uso delle risorse:

utilizzo dei farmaci biosimilari e più in generale per farmaci col miglior rapporto costo-opportunità

si rileva una buona adesione all'obiettivo in particolare per:

- biosimilare del rituximab ev in ambito ematologico (-176.000 € vs il 2017 e rispetto dell'obiettivo fissato per il 2018). Sta aumentando il ricorso al biosimilare in ambito reumatologico;
- epoetine: utilizzo di oltre il 92% del farmaco biosimilare aggiudicato in gara;
- ormone della crescita: utilizzo dei 3 principi attivi aggiudicatari della gara;
- infliximab: completa sostituzione della specialità in ambito dermatologico e reumatologico (si registra tuttavia una tendenza a ridurre il ricorso all'EV e ad utilizzare nuove specialità sottocute più costose).

Per altri gruppi di farmaci vi sono invece ampi margini di miglioramento per il raggiungimento dell'obiettivo, in particolare:

- etanercept biosimilare, di utilizzo in ambito reumatologico (la ridotta differenza di costo tra biosimilare e brand non ha favorito l'utilizzo del biosimilare; solo nel secondo semestre 2018, tramite gara in concorrenza, è stato messo a disposizione il biosimilare molto più vantaggioso del brand);
- follitropina alfa: il ricorso alla formulazione multidose del biosimilare è del 15% ed è ancora distante dall'obiettivo RER 2018 (60%). Il non raggiungimento dell'obiettivo è in parte giustificabile dal fatto che la gara in concorrenza nella quale il biosimilare si è aggiudicato il lotto è stata espletata nella seconda metà del 2018.

Farmaci oncologici ed ematologici

È attiva la Commissione Oncologica provinciale che effettua la programmazione e il monitoraggio costante dell'andamento prescrittivo e della spesa, con analisi anche in dettaglio per gruppi di farmaci e per singola molecola, avendo a riferimento i budget concordati a inizio anno con i Clinici.

Nel 2018 la spesa per farmaci oncologici ev innovativi a carico AOU (7.963.984 €) si è discostata di poco dal Fondo finanziato (7.901.000€).

La spesa per farmaci oncologici ev NON innovativi a carico AOU (12.108.841 €) rientra nell'importo previsto per AOU (12.336.548 €) ai fini della programmazione di bilancio.

Il modello organizzativo adottato nella preparazione centralizzata delle terapie oncologiche presso la Centrale Antitumorali (UFA) ha già consentito l'attivazione di percorsi per un maggiore efficienza e riduzione dei residui di farmaci ad alto costo (n° 11 molecole allestite in drug day).

Farmaci anti VEGF per uso intravitreale

Nel corso del 2018 si è osservato un progressivo aumento al ricorso di farmaci con il miglior rapporto costo-opportunità: la spesa sostenuta è stata di 1.269.629 € e rientra nell'obiettivo di spesa concordato per il 2018 (1.294.000 €).

Farmaci neurologici (Sclerosi Multipla e Parkinson)

L'impiego di tali farmaci avviene nel rispetto delle Raccomandazioni d'uso del Gruppo di lavoro Regionale. In particolare, la spesa sostenuta nel 2018 per i farmaci per la Sclerosi Multipla (EV, SC e ORALI) per l'intera provincia è stata di 5.693.234 € e rientra nelle previsioni concordate a inizio anno con i Clinici (5.950.000 €).

Farmaci antiretrovirali

La spesa per questi farmaci è direttamente a carico Ausl, ma viene prescritta per la maggior parte dagli Specialisti Infettivologi del Centro di Malattie Infettive AOU, con i quali vengono fatti specifici incontri ai fini della programmazione di spesa, dell'analisi prescrittiva e monitoraggi periodici. Oltre al rispetto delle previsioni di spesa, viene monitorato l'obiettivo di aumentare il ricorso al farmaco generico, che risulta in costante aumento, relativamente alle molecole genericate. Nel 2018 si è osservato un risparmio di spesa per farmaci antiretrovirali di – 229.302 € (- 2%) rispetto al 2017, al di sotto anche dell'obiettivo previsto.

Farmaci cardiovascolari

➤ antiPCSK9:

Si tratta di farmaci di recente inserimento: la spesa 2018 è stata di poco superiore (circa 58.000 €) rispetto all'atteso a inizio anno.

➤ sacubitril + valsartan

E' stato effettuato attento monitoraggio dell'impiego del nuovo farmaco orale per lo scompenso cardiaco da parte dei Centri autorizzati, con il controllo dei criteri di eleggibilità previsti da piano. Sono state rispettate le raccomandazioni RER e la spesa sostenuta nel 2018 per questo farmaco (172.845 €) è stata entro l'obiettivo assegnato.

➤ NAO

Si precisa che tali farmaci sono prescritti da tutti i Centri autorizzati a livello Provinciale. L'obiettivo RER 2018 prevedeva un aumento di utilizzo, ma con una incidenza di nuovi pazienti con NAO (naive e switch) non superiore a 2,2 pz su 1000 residenti. Tale obiettivo è risultato di molto sottostimato, non è stato raggiunto a livello dell'area Modena (+4,06%) ma neppure nelle altre province della Regione.

L'obiettivo di spesa 2018 per farmaci NAO (previsti 4.900.000 €) si può dire raggiunto, considerando che la spesa effettiva a fine anno di 5.200.000 € era comprensiva della quota di farmaco in scorta (circa 400.000 €) presso il magazzino UNICO della DPC.

FARMACI per il trattamento dell'HCV

La prescrizione sia per i nuovi trattamenti che per i ritrattamenti è in linea con i criteri concordati nel gruppo di lavoro RER. L'importo del fondo assegnato è stato aumentato e riparametrato dalla RER tra le Aziende a fine anno, col pieno riconoscimento della spesa effettivamente sostenuta (4.320.000€).

In relazione agli altri obiettivi di appropriatezza che riguardano gli effetti della prescrizione specialistica sulla spesa territoriale si evidenziano i risultati a livello provinciale:

- farmaci inibitori della pompa protonica: contenimento del consumo territoriale non superiore a 50 DDD ogni 1000 abitanti e riduzione dei trattamenti in terapia per più di un anno); il dato al 2018 (59,15 DDD/1000 ab/die) evidenzia un calo del -2% rispetto al dato 2017, che tuttavia è ancora molto al di sotto dell'obiettivo previsto;
- farmaci respiratori (LABA-LAMA) per BPCO: interventi per favorirne l'uso appropriato. Sono stati effettuati numerosi incontri con i prescrittori sia a livello locale che di area vasta per favorire l'applicazione delle raccomandazioni RER puntando alla rivalutazione delle terapie per la BPCO (uso discontinuo e utilizzo associazione LABA+ICS) e a favorire il ricorso ai prodotti col miglior rapporto costo/beneficio. Il dato 2018 mostra un costante aumento in termini di consumo DDD per farmaci inalatori in associazione, con particolare riferimento anche all'associazione LABA+ICS (+4,4% in contrasto con l'obiettivo atteso di contenimento) e una riduzione del -1,6% della spesa complessiva (-143.294 €);
- farmaci ipolipemizzanti: monitoraggio rispetto alle raccomandazioni RER per impiego delle statine e ricorso ai nuovi anticorpi ipolipemizzanti: nel 2018 il consumo in DDD di statine è in costante aumento (+1,9%) e continua ad essere superiore alla media RER (897,38 DDD per 10.000 ab pesati/die VS 857,88 RER).

ADESIONE AGLI ESITI DELLE GARE REGIONALI FARMACI: la % di adesione alle gare regionali farmaci, così come risulta dai dati delle forniture del magazzino centralizzato, è da anni intorno al 90%.

2.15.3 Rimodulazione canali distributivi-Intesa distribuzione per conto

Indicatori	Risultato 12 mesi 2018
Previsto il trasferimento in DPC di 328.000 pezzi (a fine accordo sett. 2018).	L'obiettivo è stato raggiunto: nel 2018 i pezzi in DPC sono stati 336.919 in linea con l'obiettivo.

2.15.4 Adozione di strumenti di governo clinico

Indicatori	Risultato 12 mesi 2018
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione del database eccezioni prescrittive	Il 100% delle richieste pervenute sono state inserite nel data base regionale delle eccezioni prescrittive.
Rispetto delle raccomandazioni RER attraverso la compilazione Registri della piattaforma AIFA e completamento delle procedure per i rimborsi	Sono stati eseguiti il 100% delle richieste di rimborso previsti a seguito di compilazione dei Registri AIFA. Viene costantemente aggiornato da parte del DIF il data-base per il monitoraggio in tempo reale delle richieste di rimborso (RDR), delle Proposte di Pagamento (PDP) e delle relative Note di Credito (NC) per singolo paziente/trattamento, al fine della corretta contabilità con l'Azienda USL di RE per la restituzione dei crediti vs Modena.
Attività di vigilanza sull'uso dei farmaci	AOU: 158 ADR sono state inserite nella piattaforma web "VigiFarmaco", su un totale di 208 ADR totali, con una % sul totale di 76%.

Indicatore	Target	Risultato 12 mesi 2018
Prescrizione informatizzata dei farmaci oncologici, da parte dei medici prescrittori al fine di una corretta e completa alimentazione del database oncologico regionale. Compilazione completa di tutti campi previsti dal tracciato del DBO (in particolare istotipo, stadio di malattia, identificazione di markers specifici per la scelta terapeutica).	Inserimento nel DBO del 100% dei trattamenti EV e del 50% delle terapie orali ad alto costo	Obiettivo raggiunto per le terapie ev. In corso le modifiche del gestionale COM.NET per consentire il trasferimento sul DBO delle Terapie orali.

2.15.5 Attività di informazione scientifica nell'ambito del SSR

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Regolamentazione dell'attività	Elaborazione di regolamento	È stato approvato e reso operativo il Regolamento dell'attività di informazione sul farmaco da parte

informazione sul farmaco da parte degli informatori scientifici		degli informatori scientifici. Il Regolamento è stato approvato in Collegio di Direzione e diffuso a tutti i professionisti coinvolti.
---	--	--

2.15.6. Farmacovigilanza

I dati 2018 hanno visto la compilazione su piattaforma Vigifarmaco di 158 segnalazioni su un totale di 208.

Continua la formazione sul campo per implementazione delle segnalazioni su piattaforma web. Attualmente è in essere un progetto di farmacovigilanza attiva sui farmaci onco-ematologici (progetto regionale POEM) che nel 2018 ha evidenziato 8 segnalazioni tutte inserite su piattaforma Vigifarmaco di cui 4 gravi.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Numero ADR inserite nella piattaforma web "VigiFarmaco"/Numero totale delle segnalazioni aziendali (%) (Fonte: Rete nazionale farmacovigilanza)	> valore 2017	76% nel 2018 vs 44,7% nel 2017

2.15.7 Dispositivi medici

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

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

Per l'AOU il tasso di copertura del flusso consumi Di.Me. per i 9 mesi 2018 risulta dal dato RER del 103,2%. Il dato relativo ai 12 mesi non è ancora disponibile.

Per quanto riguarda i dispositivi medici diagnostici in vitro è in fase di implementazione l'inserimento nel flusso con una percentuale per i 9 mesi 2018 del 22,9% rispetto al 13% del 2017 a fronte di un obiettivo RER per il 2017-2018 del >25%. Il dato relativo all'anno 2018 non è ancora consolidato ma sembra attestarsi intorno al 30%.

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

Adesione alle gare centralizzate dei dispositivi medici di Intercent-ER: è attivo il monitoraggio del livello di adesione alle gare AVEN delle singole Aziende da parte del Magazzino centralizzato, con produzione periodica di specifica reportistica: il dato relativo al 2018 si attesta al 77,1%.

Indicatori oggetto di valutazione nell'ambito del sistema regionale SIVE-ER e del progetto Bersaglio; per le aziende il cui valore 2017 è risultato superiore rispetto alla media regionale si chiede una riduzione della spesa.

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

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

Spesa generale per DM anno 2018, escluso IVD e attrezzature, è pari a 37.121.232€ con uno scostamento di -1,3% (498.730€) rispetto all'anno 2017.

Il dato generale di spesa relativo all'anno 2018, in regime di ricovero, per dimesso e corretto per complessità è disponibile solo per le seguenti categorie oggetto di monitoraggio:

H – DISPOSITIVI PER SUTURA: 74,9€ rispetto alla media RER di 84,3€

K – DISPOSITIVI PER CHIRURGIA MINI-INVASIVA ED ELETTROCHIRURGIA: 4,71€ rispetto alla media RER di 6,54€

M04 – MEDICAZIONI SPECIALI: 8,3€ rispetto alla media RER di 7,0€

M0404 - MEDICAZIONI PER FERITE, PIAGHE E ULCERE: 3,3€ rispetto alla media RER di 4,2€

2. spesa generale dispositivi medici, per giornata di degenza, corretto per complessità.

Il dato generale di spesa relativo all'anno 2018, per giornata di degenza, corretto per complessità è disponibile solo per le seguenti categorie oggetto di monitoraggio:

T0102 - GUANTI NON CHIRURGICI: 0,9€ rispetto alla media RER di 1,1€

A - DISPOSITIVI PER SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA: 6,5€ rispetto alla media RER di 6,6€

M (escluso M04) - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE: 1,5€. La media RER riportata non viene riportata in quanto falsata dal dato anomalo relativo ad una delle Aziende della Regione.

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

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

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

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

E' stato individuato un sito unico provinciale per la archiviazione di tutta la documentazione relativa agli incidenti, agli avvisi di sicurezza e ai reclami.

Nell'anno 2018 vi sono state complessivamente sulla Provincia 65 segnalazioni di incidente (di cui 28 dell'AOU), 161 avvisi di sicurezza e 49 (di cui 21 dell'AOU) segnalazioni di reclamo.

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

- partecipazione alla commissione di AVEN e alla programmazione degli acquisti dei DM e DM- IVD sia per i DM di consumo di competenza dell'ingegneria clinica che per le tecnologie biomediche;
- relativamente ai service si era già provveduto a imputare i costi secondo le effettive voci (canoni noleggio, assistenza tecnica e materiale). Per le gare a refertato i consumabili sono registrati a costo 0;
- gli ordinativi che vanno a formare il flusso DiMe relativamente ai DM contengono normalmente tutti i dati necessari.

E' stato attivato un corso obbligatorio FAD sulla dispositivo-vigilanza sia per la AOU che per la ASL, indirizzato a tutto il personale sanitario medico e non. Il corso doveva essere fruito entro il 31/12/2018 come obiettivo assegnato dalla RER (formazione del 50% degli operatori che utilizzano dispositivi medici).

E' stata inoltre tenuta una giornata formativa sui percorsi di autorizzazione dei dispositivi medici e in materia di vigilanza, ai farmacisti della AOU e della ASL nell'ambito della formazione sul campo organizzata dal Dipartimento Farmaceutico interaziendale di Modena.

Indicatori	Target	Risultato anno 2018
Numero di eventi formativi obbligatori (residenziali o a distanza) in tema di vigilanza	>= 1 evento	1 evento di tipo residenziale nell'ambito della formazione sul

sui dispositivi medici inseriti nel programma formativo 2017-2018 di ciascuna azienda sanitaria		campo per il Dipartimento Farmaceutico. 1 evento a distanza dedicato a tutti gli operatori sanitari che utilizzano DM (FAD).
Numero operatori che hanno partecipato all'evento formativo (nel biennio 2017-2018)/Numero totale degli operatori sanitari coinvolti nell'impiego dei dispositivi medici	>= 50%	Evento residenziale: 100% (40 partecipanti) Evento FAD: superiore al 50%

2.16 Acquisto SSN dei dispositivi medici

La spesa regionale dei dispositivi medici è rilevata nel flusso DiMe la cui completezza, valutata rispetto al valore rendicontato nei conti economici dedicati (al netto della spesa per le attrezzature sanitarie), è negli anni incrementata e a livello regionale assestata su valori superiori al 95%.

Permanendo alcune situazioni aziendali che non raggiungono tale soglia, si rinnova anche per il 2018 l'obiettivo del 95% di copertura; si rinnova inoltre l'obiettivo per i dispositivi medici diagnostici in vitro per il quale la soglia da raggiungere per tutte le aziende è del 25%.

Indicatori	Target	Risultato a 9 mesi 2018
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 95%	103,2% (fonte RER)
Tasso di copertura del flusso consumi DiMe (IVD) sul conto economico (Fonte: flusso DIME e conto economico)	>= 25%	22,9% (fonte RER) – il dato non consolidato relativo all'anno 2018 è di circa il 30%

Analisi spesa per dispositivi medici

Nel 2018 la spesa per dispositivi medici è stata di 42.304.862€ con un incremento del 3,4% sul budget assegnato a preventivo. Rispetto alla programmazione iniziale si sono avute diverse variazioni principalmente dovute a:

Dipartimento Chirurgie Generali: utilizzo molto maggiore per le Rianimazioni di video-broncoscopi monouso che hanno progressivamente sostituito quelli pluriuso non più utilizzabili in quanto obsoleti e fuori uso. In incremento i KIT per laparoscopia, le reti biologiche e le suturatrici a fronte di un incremento di attività delle chirurgie generali.

In incremento l'acquisto per i dispositivi in uso per la perfusione degli organi ex-vivo per i trapianti di fegato e reni.

Dipartimento Materno-Infantile: incremento di spesa dovuto soprattutto ad un aumento di consumo dei sistemi di ventilazione non invasiva (CIPAP e BIPAP). Tale incremento è stato registrato, sulla Neonatologia, per un afflusso eccezionale di patologie respiratorie (bronchioliti) che hanno richiesto ventilazione non invasiva con sensibile consumo di circuiti.

Dipartimento Chirurgie Specialistiche: per quanto riguarda l'ORL del Policlinico nel 2018 ha avuto inizio il progetto di HUB Regionale per la protesica dell'orecchio medio che ha determinato un notevole incremento di spesa per dispositivi medici (finanziati però dallo specifico fondo regionale). Si è registrato inoltre un forte incremento di attività dell'Ortopedia relativa alla protesica di anca e di ginocchio.

Dipartimento Medicine Specialistiche: gli incrementi sono a carico principalmente dell'Endoscopia di Baggiovara, che si giustifica con un aumento dell'attività. Sono stati acquistati in quantità maggiore dispositivi protesici e per legature endoscopiche delle vie digerenti. Altra U.O. che ha speso di più per dispositivi medici è Malattie dell'apparato respiratorio che ha attivato, nell'ambito di questo anno, il progetto per il trattamento delle fistole bronchiali. E' da segnalare inoltre l'incremento nell'uso dei videofibroscopi monouso per mancanza dello strumentario pluriuso.

Dipartimento di Neuroscienze: gli incrementi si sono avuti principalmente su Neurochirurgia, per interventi a carico della colonna con utilizzo di materiale costoso per sistemi di fissazione dorso-lombo-sacrale, incremento di clip Sugita, utilizzo maggiore di protesi custom made e materiali di sutura, e Neuroradiologia, su cui impattano in particolar modo i costi dei DM dedicati al trattamento dell'ictus (sistemi di tromboaspirazione e/o trombectomia, es. TREVO, sistema PENUMBRA, SOLITAIRE); su questo centro sono stati inoltre centralizzati i trattamenti per pazienti della Provincia di Reggio Emilia.

3 - Assistenza ospedaliera

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

Nel corso del 2018 si sono consolidati sui due ospedali le attività previste dalla DGR 272/2017: sono state arruolate ulteriori unità operative nella centralizzazione dei prericoveri e nella prenotazione dei preinterventi. E' stata strutturata anche all'ospedale Civile la riunione di coordinamento settimanale (anestesisti, chirurghi, coordinatori del blocco operatorio, dei reparti e della radiologia) per il miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie, e la riattribuzione di sedute flessibili secondo liste di attesa. Al Policlinico, l'avvio del flusso SIGLA ed i conseguenti ritorni dei dati dalla Regione ha permesso analisi di dettaglio sulla casistica, si è inoltre rinforzato

il livello di attenzione e controllo sui campi compilati in SDO per consentire il miglioramento della qualità del dato. Si sono svolti incontri specifici con le unità operative critiche e si sono identificate ed avviate le azioni migliorative. Si è continuata per tutto il periodo la pulizia delle liste dei pazienti in attesa da più tempo nomenclati SIGLA.

Indicatore	Obiettivo	Risultato 12 mesi 2018	Fonte
Tempi di Attesa dai dati retrospettivi della SDO per Azienda	>=90%	86,7 % *	Fonte regionale
Per i tumori: casi entro 30gg	>=90%	91,7%	Fonte regionale
Per le protesi d'anca: casi entro 180gg	>=90%	68,4% *	Fonte regionale
Per tutte le altre prestazioni oggetto di monitoraggio: casi entro la classe di priorità assegnata	>=90%	68,4% *	Fonte regionale
Corretta alimentazione del nuovo flusso informativo (nuovo tracciato record e nuovo nomenclatore dal 1.1.2018) del Sistema Integrato per la Gestione delle Liste di Attesa – SIGLA	100%	100% solo Policlinico	Per OCB il flusso è stato attivato dal 1/10/2018 per Chir. Generale, Cardiologia e Ortopedia
Esaurimento della casistica inserita in SIGLA (vecchio tracciato record) prima del 31/12/2017	>90%	90,32%	Desunta da tabella SIGLA REGIONALE REFERENTI
Rispetto obiettivi DGR 272/2017 con particolare riferimento alla valutazione pre-operatoria, gestione perioperatoria e informazione.	100%	Attualmente non valutabile	In attesa di revisione della procedura aziendale.

*In particolare:

nel calcolo dei tempi di attesa per i tumori (casi entro 30 gg.) il trend dei 12 mesi è in costante miglioramento, tutti i tumori monitorati sono gestiti entro i 30 giorni tranne quello prostatico, gestito con tecnica robotica quindi vincolata a budget definito per il quale è stato chiesto un incremento alla Regione.

Relativamente alle altre prestazioni oggetto di monitoraggio (casi entro la classe di priorità assegnata), per soddisfare l'obiettivo di eliminazione della casistica 2017, le performance legate principalmente a trattamento di ernie ed emorroidi non vedranno il raggiungimento dell'obiettivo, pur avendo aumentato il trattamento dei casi come si evince dai report regionali;

mentre per Endoarteriectomie – Coronarografie – Tonsille – Biopsie epatiche a dicembre si è raggiunto il 100% e per angioplastica 91,9 %.

3.2 Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero

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

3.2.1 Appropriately ed utilizzo efficiente risorsa posto letto

In relazione ai DRG potenzialmente inappropriati, nell'ambito dei controlli obbligatori previsti dalla normativa, il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio inappropriately in regime ordinario per i primi 6 mesi risulta pari a 0.19, quasi in linea col target individuato.

Permangono criticità relative alla riduzione percentuale dei DRG, specialmente i chirurgici: a tal proposito si fa presente come il numero della casistica considerata nel calcolo degli indicatori sia esiguo (sui DRG considerati si tratta di una differenza di 93 casi nei primi 6 mesi), pertanto variazioni numericamente basse dei casi determinano ampie oscillazioni percentuali.

Si sta procedendo ad ulteriori verifiche con i clinici per identificare eventuali casistiche ulteriormente riconducibili al setting appropriato, compresi controlli interni sulla codifica: tali controlli sono ancora in corso e pertanto possono essere passibili di modifiche anche i casi relativi ai primi 6 mesi.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018				
DRG potenzialmente inappropriati/appropriati (griglia LEA)	<0,19	0,16 Policlinico → 0,20 OCB → 0,10 AOU Modena → 0,16				
N° di ricoveri ordinari per acuti a rischio inappropriately relativi ai DRG chirurgici riduzione per ciascun DRG	>25% rispetto a 2017	+3% (+30 casi, da 955 casi del 2017 a 985 casi del 2018) POLICLINICO				
		DRGs Potenzialmente inappropriati	12 mesi 2017	12 mesi 2018	D	D %
		. DRG 008	67	63	-4	-5,97%
		. DRG 088	59	70	11	18,64%
		. DRG 158	70	91	21	30,00%

		. DRG 429	119	107	-12	-10,08%
		. DRG 503	138	134	-4	-2,90%
		. DRG 538	214	221	7	3,27%
		OC BAGGIOVARA				
		DRGs Potenzialmente inappropriati	12 mesi 2017	12 mesi 2018	D	D %
		. DRG 008	27	32	5	18,52%
		. DRG 088	47	60	13	27,66%
		. DRG 158	23	30	7	30,43%
		. DRG 429	56	52	-4	-7,14%
		. DRG 503	30	21	-9	-30,00%
		. DRG 538	105	104	-1	-0,95%
N° di ricoveri ordinari in discipline per acuti relativi al DRG 088 – Malattia polmonare cronica ostruttiva: riduzione del tasso di ospedalizzazione per 100.00*	<59.1 (valore nazionale 2016)	+17,1% (+20 casi dimessi in DO, da 117 nel 2017 a 137 nel 2018)				
N° di ricoveri ordinari in discipline per acuti relativi al DRG 429 – Disturbi organici e ritardo mentale: riduzione del tasso di ospedalizzazione per 100.00**	27.1 (valore nazionale 2016)	-9,8% (-20 casi dimessi in DO, da 204 nel 2017 a 184 nel 2018)				

*Le aziende che hanno valori inferiori o pari al valore nazionale 2016 dovranno mantenere o ridurre i valori raggiunti nel 2017.

**Le aziende che hanno valori inferiori o pari al valore nazionale 2016 dovranno mantenere o ridurre i valori raggiunti nel 2017.

3.2.2 Reti di rilievo regionale

3.2.2.1 Rete dei Centri Senologia

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
% interventi in centri <150 casi/ anno	0	0

% di pazienti sottoposte a reintervento sulla mammella entro 4 mesi dall'intervento di chirurgia conservativa	< 8.26 Media nazionale	4,8%
% di pazienti avviate a terapia medica entro 60 giorni dall'intervento chirurgico	≥ 80%	SI
% di pazienti che iniziano trattamento radioterapico entro 12 mesi dalla terapia chirurgica conservativa + trattamento sistemico	≥ 90%	SI
% pazienti che effettuano una mammografia nei 18 mesi successivi all'intervento chirurgico	≥90%	SI

Il percorso diagnostico terapeutico dedicato alla presa in carico della patologia tumorale senologica garantisce per la quasi totalità delle donne l'effettuazione di terapia medica, dei controlli radiologici e dei trattamenti radioterapici postintervento chirurgico entro le tempistiche definite, come accertato anche nei percorsi di certificazione EUSOMA (rinnovata a fine 2018).

3.2.2.2 Rete Malattie Rare

Con nota del Direttore Sanitario dell'AOU di Modena, sono state trasmesse al Servizio Assistenza Ospedaliera della Regione, le relazioni di rendicontazione 2018 redatte dai professionisti referenti delle specifiche malattie rare e relative alle attività effettuate nell'ambito delle patologie rare per le quali l'AOU di Modena è parte delle reti regionali Hub & Spoke:

Malattia Rara	Centri autorizzati AOU MO	Professionisti referenti della patologia rara	Ruolo nella rete regionale Hub & Spoke
Emoglobinopatie	Oncoematologia Pediatria Medicina Interna (Prof. Pietrangelo)	Dr. Giovanni Palazzi (Oncoematologia Pediatria) Dr.ssa Francesca Ferrara (Medicina Interna)	Spoke
Sindrome di Marfan	Cardiologia	Dr. Andrea Barbieri	Spoke
Neurofibromatosi 1	- Pediatria - Dermatologia	Dr.ssa Azzurra Guerra Dr.ssa Claudia Lasagni	Spoke
Malattie Metaboliche	Neonatologia	Dr.ssa Licia Lugli	Spoke

Ereditarie (con scompenso acuto metabolico)		Dr. Francesco Torcetta	
Malattie Rare Pediatriche	Pediatria	Dr.ssa Simona Madeo	Spoke

Le relazioni includono i punti richiesti dalla Regione, con particolare riferimento a:

- tempistiche relative al primo accesso
- tempistiche relative alle visite di follow-up
- offerta di counselling genetico
- presa in carico multidisciplinare

Per quanto riguarda le Malattie Emorragiche Congenite (MEC), presso l'AOU di Modena viene applicato quanto previsto nell'ambito della riorganizzazione della specifica rete regionale.

3.2.2.3 Rete per la terapia del dolore

Per quanto riguarda la tematica della terapia del dolore, l'Azienda Ospedaliero Universitaria svolge il suo ruolo all'interno della rete provinciale dedicata, che prevede articolazioni organizzative secondo un modello di hub and spoke per attività ambulatoriali e di ricovero.

Internamente si mantiene alto il livello di sensibilizzazione verso la riduzione e il contenimento del dolore evitabile, e la rilevazione costante del sintomo durante la degenza. Nei controlli interni di corretta tenuta della documentazione sanitaria la rilevazione a frequenza almeno quotidiana del dolore è uno dei campi indagati e sottoposti a valutazione, con specifico indicatore di raggiungimento esplicitato anche nelle schede di budget condivise con i Dipartimenti aziendali.

Circa l'indicatore, la soglia target è stata raggiunta complessivamente per l'Azienda con una percentuale pari al 96,8%. Il Policlinico presenta nelle SDO il campo con esito positivo nel 99,9% dei ricoveri, lo stabilimento di Baggiovara si attesta su un 90% di presenza rilevazione dolore, con quindi ancora alcuni margini di miglioramento.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
% di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero (nuova SDO, campo BO25)	>95%	96,8%

3.2.2.4 Rete delle cure palliative pediatriche

L'AOU di Modena ha partecipato agli incontri del gruppo di coordinamento tecnico-professionale sulle Cure Palliative Pediatriche (CPP), costituito presso il Servizio Assistenza Ospedaliera, collaborando ai lavori di definizione dei percorsi, dei protocolli assistenziali, dei ruoli, delle

interconnessioni fra i nodi della rete, per una piena integrazione dei nodi della rete con il futuro Hospice pediatrico.

In particolare, l'AOU di Modena ha partecipato, in collaborazione e condivisione con l'Azienda Usl di Modena:

- alla rilevazione della casistica provinciale dei bambini ad alta complessità clinico-assistenziale ed eleggibili a Cure Palliative Pediatriche (mediante specifica scheda di rilevazione regionale - ACCAPED) e delle risorse impiegate nei percorsi clinico-assistenziali della rete locale;
- ai lavori di definizione della bozza di “*Documento di Rete Cure Palliative Pediatriche della Regione Emilia-Romagna*”, dando seguito al recepimento delle indicazioni in esso contenute nel PDTA interaziendale locale (in corso di completamento).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Formalizzazione di team di riferimento per le CCP a livello di ciascun territorio entro il primo semestre 2018.	SI	Formalizzato TEAM interaziendale CPP, con nota a firma del Direttore Sanitario AOU MO e Direttore Sanitario Ausl MO, all'attenzione del Responsabile del Servizio Assistenza Ospedaliera.

3.2.2.5 Reti per le patologie tempo-dipendenti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
volumi IMA per struttura	>= 100 casi/anno	818 Baggiovara (368 STEMI) 351 Policlinico (72 STEMI)
Volumi per Trauma Center	>= 240 traumi gravi/ anno	245
Volumi PTCA	> =250/anno	1.241 Baggiovara 675 Policlinico

Volumi PTCA primarie	>= 75 (proporzione di PTCA primaria >= 65%)	299 Baggiovara 42 Policlinico PTCA primarie eseguite come team integrato Policlinico – Baggiovara = 341 % PTCA primarie su Totale STEMI= 341/440= 77.5% (superiore al target del 65%)
% di casi di stroke con centralizzazione primaria	> 80%	98.03% (11 mesi 2018)
% transiti in stroke unit	> 75%	73% * (11 mesi 2018)
% trombolisi e.v.	> 12%	24.52% (11 mesi 2018)
% intra – arteriosa	>3%	13.5% (11 mesi 2018)
% riabilitazione post-stroke codice 56	>12%	13.5% (11 mesi 2018)

L'analisi degli indicatori e dei risultati 2018 per la rete STEMI in cui la equipe integrata OCSAE Policlinico è attivamente impegnata nell'ambito del progetto provinciale evidenzia volumi e performance in linea con gli obiettivi regionali.

Il dato del 2018 relativo al transito in stroke unit si attesta molto vicino allo standard atteso. La media della regione su questo indicatore è 57.24%. Si sta registrando un progressivo miglioramento, nel corso degli anni, dell'indicatore (nel 2017 era 61.67%). Sono in corso ulteriori azioni di miglioramento per raggiungere il target quali il monitoraggio continuo dei tempi di attesa per i trasferimenti in ambiente riabilitativo o per il rientro in ospedali spoke.

3.2.2.6 Centri di riferimento regionali

Indicatori	Target	12 mesi 2018
Centri hub (neoplasia ovarica, MICI, Chirurgia endoscopica dell'orecchio, chirurgia dell'epilessia, endometriosi): dare attuazione alla DGR rispetto alla mission prevista per il Centro	Si	SI VEDA RENDICONTAZIONI SPECIFICHE

Centri di riferimento neurochirurgia pediatrica e dell'ipofisi: definizione dei percorsi e delle funzioni dei centri	Si	
Definire in collaborazione con il Centro di riferimento specifico percorsi di invio dei pazienti	Si	
% casi trattati nei centri hub	>2017	
Mesotelioma: tempo intercorso tra accesso al Centro di I livello per sospetto diagnostico e definizione della diagnosi <28 giorni lavorativi	>90%	
Tempo intercorso tra data del referto patologico e inizio del percorso terapeutico <21 giorni lavorativi	>90%	
Aderenza alle linee guida e appropriatezza dei percorsi terapeutici	>90%	

- Per neoplasia ovarica, endometriosi: si ritengono per l'anno 2018 gli obiettivi non valutabili dal momento che sono in corso di definizione e approvazione le LG regionali di riferimento.
- Per quanto riguarda il centro regionale di riferimento della neurochirurgia pediatrica e della chirurgia dell'ipofisi, non risultano Linee Guida regionali emanate circa le funzioni e il percorso di invio dei pazienti al centro Hub di riferimento, pertanto si ritiene non valutabile per l'anno 2018.
- Per il centro di riferimento della Chirurgia endoscopica dell'orecchio, individuato dalla DGR 2112/2017 nell'AOU di Modena, in coerenza con gli obiettivi in essa riportati si è facilitato l'accesso tramite attivazione di collaborazioni con altri centri regionali di province limitrofe per presa in carico e trattamento casistica e formazione e diffusione delle competenze. Inoltre, nell'ottica di favorire confronti scientifici sono stati organizzati corsi internazionali e svolte iniziative tematiche in vari paesi europei ed extra europei. Compatibilmente con gli assetti organizzativi locali sono state gestite sedute operatorie dedicate al trattamento della patologia dell'orecchio medio.
- Sul tema chirurgia dell'epilessia, in linea con DGR n.1172 del 23/07/2018 è stato individuato un unico Hub regionale costituito da 2 sedi di riferimento: l'IRCCS Istituto delle Scienze Neurologiche della Azienda USL di Bologna e il Dipartimento Integrato di Neuroscienze dell'OCSAE Baggiovara della Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena. In data 4/12/2018 è stata formalizzata una convenzione tra le 2 sedi costituenti l'Hub regionale, che definisce la costituzione di un team composto da neurochirurghi, neurologi, neuroradiologi e neuropsicologi afferenti all'OCSAE dell'AOU di Modena e

all'IRCCS dell'AUSL di Bologna, nonché la partecipazione dei membri del team ad incontri a cadenza periodica finalizzati alla valutazione collegiale/discussione dei casi eleggibili ad intervento chirurgico e ad attività formative condivise. Le riunioni collegiali sono state calendarizzate fino a luglio 2019 ed avranno avere luogo alternativamente tra le 2 sedi.

Sono in corso di formalizzazione protocolli condivisi tra le due sedi costituenti l'Hub regionale. Al fine di sviluppare modalità efficienti di invio dei potenziali candidati all'Hub e di circolazione delle informazioni nella rete, sono stati coinvolti i clinici responsabili della rete spoke di riferimento, attraverso l'effettuazione di un incontro in RER di presentazione del percorso (16 gennaio 2019).

- Circa il mesotelioma è da completare l'implementazione dei percorsi dedicati in collaborazione con l'Azienda USL e il Dipartimento di Igiene pubblica. Nell'ambito di quanto garantito a livello di diagnosi e terapia presso l'AOU di Modena, come centro di I livello individuato dalla DGR di fine 2018, vengono effettuate le indagini diagnostiche e i successivi step terapeutici con valutazione multidisciplinare nell'ambito del PDTA delle patologie oncologiche toraciche e del polmone. L'anatomia patologica, servizio unico per la provincia restituisce i risultati circa la definizione diagnostica nei tempi previsti dagli standard di prodotto, e in più del 90% dei casi come da target i pazienti dopo diagnosi isto-patologica vengono presi in carico nel percorso terapeutico, che aderisce a quanto previsto dalle linee guida vigenti, entro 21 giorni lavorativi.

3.2.3 Emergenza ospedaliera

In merito all'applicazione dei piani operativi per la gestione dei picchi di afflusso e per la gestione quotidiana dei flussi di ricovero, utili per prevenire le situazioni di sovrappollamento, l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Modena ha deliberato una procedura della "Gestione del sovrappollamento nelle strutture del Pronto Soccorso". Inoltre, sono stati attivati:

- i sistemi di assegnazione programmata quotidiana di ricoveri dal Pronto Soccorso a ciascun reparto ospedaliero (cingolo)
- l'attività di bed management
- i sistemi informatici di monitoraggio costante delle necessità di ricovero e delle disponibilità di posti letto
- la presenza di strutture organizzative ad alto turnover che permettano di rendere più fluido il flusso dei pazienti (Medicina d'Urgenza per l'OCSAE e disponibilità quotidiana di 4 posti letto Medicina d'Urgenza-PS per il Policlinico)
- il Board di Direzione composto da tutti i direttori e Coordinatori delle U.O e dei Servizi, dal Direttore Sanitario, dal Direttore delle Professioni Tecniche e Infermieristiche e dai Bed Manager
- l'Admission e Discharge Room presso l'OCSAE

- i percorsi veloci di “Fast Track” che richiedono prestazioni a bassa complessità con invio a team sanitari distinti da quelli del Pronto Soccorso/DEA, facilitando, contemporaneamente, l’integrazione tra i diversi servizi ospedalieri, al momento è presente al Policlinico un Fast Track per l’Otorinolaringoiatria e uno per l’Ortopedia, presso l’Ospedale Civile sono stati attivati i Fast Track per la Chirurgia Vascolare, l’Urologia ed è in fase di progettazione quello per l’Ortopedia.

Per la valutazione del sovraffollamento è stato scelto il sistema informatico NEDOCS, attualmente in fase di sperimentazione che si basa sui seguenti indicatori:

Indicatori statici:

- Numero di letti / barelle / box realmente “presidiati” in PS
- Numeri posti letto dell’Ospedale (a cui il PS può concretamente accedere)

Indicatori dinamici di impegno del sistema:

- Numero complessivo di pazienti in carico al PS
- Numero di pazienti critici in carico in PS
- Numero di pazienti in attesa di ricovero
- Numero di pazienti in attesa di prima visita (con riferimento ai codici di priorità)

Indicatori dinamici temporali:

- Tempo di attesa massimo per la prima visita
- Tempo di attesa massimo al ricovero (cioè il tempo che intercorre da quando si assume la decisione del ricovero a quando realmente avviene).

In base alla rilevazione fornita dagli indicatori puntuali sono individuati dal NEDOCS tre diversi livelli di sovraffollamento:

1. PS non affollato (score inferiore a 100),
2. PS affollato (score 100-140),
3. PS gravemente affollato (score > 140).

E’ stata inoltrata la richiesta da parte del Servizio Tecnologie dell’Informazione aziendale del codice identificativo inserito dal 118 Emergenza Territoriale, allo scopo di riportarlo e collegarlo, all’interno dei flussi del Pronto Soccorso, la modifica sarà inserita a partire da novembre 2018 all’interno del software Aurora presente al Policlinico e sarà adottato anche presso l’OCB. Sono stati inoltre previsti e sviluppati percorsi alternativi al ricovero per pazienti anziani e polipatologici provenienti dalle RSA (progetto CRAPSOS).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Rilevazione algoritmo NEDOCS in ciascun PS	100%	Attualmente il CDG calcola e mette a disposizione il dato per entrambi i PS. È stato richiesto di

		avere questo dato esposto in tempo reale all'interno del software di PS. Verrà attivato sul SW in uso al Policlinico in estensione al Civile ENTRO FINE ANNO
Applicazione di piani per l'iperafflusso per ciascun PS	100%	In linea
Tempo di permanenza in PS	< mediana 2017 per stabilimento	Baggiovara: 219 Policlinico: 216 Totale: 218 In corso acquisizione dato 2017 per confronto.
Presenza di percorsi/protocolli di interfaccia con il territorio per la presa in carico di pazienti cronici	➤ = di 2 percorsi	In linea. Implementati 2 percorsi in collaborazione con AUSL.

Inoltre:

Collegamento tra applicativo 118 e applicativo PS	Attivazione collegamento entro 31.12.2018	Questa integrazione ha un costo di circa 10.000€ ed è prevista nell'ambito del progetto di estensione del SW di PS al Civile entro fine anno.
---	---	---

STEN e STAM

Indicatore	Target	Risultato 12 mesi 2018
Audit clinici per la valutazione dei percorsi STEN e STAM e degli specifici indicatori previsti dalla DGR n.1603/2013 e dai protocolli locali.	SI	SI, effettuati in data 13/12/2018

Il **monitoraggio dell'applicazione dei protocolli STEN e STAM** è stato effettuato mediante lo svolgimento di Audit Clinici interaziendali che si sono svolti in data 13/12/2018, nel corso dei quali sono stati analizzati i volumi di attività e gli indicatori di esito e di processo previsti dalla DGR 1603/2013 e dagli specifici protocolli interaziendali vigenti in provincia di Modena.

3.2.5 Attività Trasfusionale

Per quanto riguarda l'ambito dell'attività trasfusionale, nella delibera relativa all'anno 2018 si confermano come prioritari gli sforzi tesi alla garanzia dell'autosufficienza in ambito regionale e sovraregionale, anche tramite il perseguimento di una collaborazione sinergica con le associazioni di donatori.

È richiesta collaborazione per l'attuazione di quanto previsto nel Piano Sangue 2017-2019, in particolare negli ambiti di seguito specificati:

Obiettivi	Risultato 12 mesi 2018
Realizzazione rete informatica regionale unica	SI I rappresentanti dei vari servizi aziendali, in particolare del Servizio Tecnologie Informatiche e i clinici del Servizio Immunotrasfusionale hanno partecipato ai lavori dei gruppi regionali. Si attende la fase di installazione pratica del software, secondo il tempogramma definito in Regione.
Piena funzionalità dei Centri per la cura delle talassemie e delle emoglobinopatie e dei Centri di diagnosi e cura dell'emofilia e delle altre malattie emorragiche congenite	SI Il Servizio Trasfusionale dell'AOU partecipa ai programmi regionali relativi alla cura delle talassemie/emoglobinopatie, in particolare per quanto riguarda la collaborazione al progetto specifico per i malati talassemici di Ferrara. Circa le Malattie Emorragiche Congenite, il centro sta procedendo con l'invio dei pazienti presso l'Hub regionale, che verrà ulteriormente rinforzato per recuperare anche coloro che non hanno accessi frequenti per controlli.
Promozione del dono mediante adeguate campagne informative e sostegno alle associazioni e federazioni di volontariato	SI L'AOU ha aderito alla campagna di promozione del dono in periodo estivo implementata da Regione Emilia-Romagna, AVIS e FIDAS. Mantiene inoltre rapporti costanti con le associazioni di volontariato operanti sul territorio e ha attuato un'attività promozionale alla Donazione presso Accademia Militare di Modena

Piena funzionalità dei COBUS	<p>SI</p> <p>La composizione del COBUS è stata aggiornata come da normativa di riferimento (Accordo tra Governo, Regioni e Province autonome del 21 dicembre 2017) e vede presenti le figure interessate rappresentanti dell'intera rete provinciale. Il COBUS si è riunito come previsto in data 19/06/2018 e 20/12/2018, andando ad affrontare tematiche quali il PBM e l'aggiornamento delle specifiche procedure per la gestione della richiesta e utilizzo di sacche per trasfusioni.</p>
------------------------------	--

Si riporta lo stato di avanzamento rispetto agli indicatori esplicitati in delibera:

Indicatore	Target	Risultato 12 mesi 2018
Predisposizione e invio di report trimestrali sui dati di attività	>=80%	<p>In linea.</p> <p>Il Servizio Trasfusionale invia a cadenza trimestrale i dati relativi all'attività svolte al Centro Regionale Sangue, in base alla modulistica apposita. Per motivazioni organizzative negli ultimi due mesi dell'anno si sono verificati alcuni ritardi nell'invio che verranno recuperati appena possibile. In generale però il target di 80% di invii è raggiunto.</p>
Definizione entro dicembre 2018 delle convenzioni relative all'utilizzo di emocomponenti ad uso non trasfusionale laddove siano pervenute richieste conformi a quanto previsto dalla DGR 865/2016.	SI	<p>In linea.</p> <p>Sono pervenute richieste da vari centri della provincia ma non totalmente conformi a quanto previsto dalla DGR, conseguentemente non sono ancora state definite convenzioni specifiche.</p>

Adozione di un programma di PBM aziendale	SI	In attesa dell'attivazione prevista in delibera del gruppo di lavoro regionale coordinato dal Centro Regionale Sangue, per la produzione di linee d'indirizzo regionali per l'applicazione del PBM, l'Azienda tramite il COBUS ha istituito un tavolo tecnico integrato, che vede la partecipazione di specialisti appartenenti alle aziende sanitarie della provincia. Il tavolo, a coordinamento curato dal SIMT dell'AOU, ha effettuato due incontri nel corso del 2018 e uno a inizio 2019. I lavori del tavolo tecnico sono finalizzati alla predisposizione di un programma di PBM condiviso a livello provinciale in particolare partendo dall'ambito della chirurgia elettiva ortopedica.
---	----	---

Attivazione nuovo SW Regionale per servizi Trasfusionali Messa a Regime nuovo SW Servizi Trasfusionale	100%	Dopo una attesa di 3 anni a luglio 2018 è stata assegnata la fornitura del nuovo SW. A fine 2018 non è stato ancora presentato il progetto esecutivo, presentato a marzo 2019. Attivazione del programma prevista nel 2019.
--	------	---

3.2.6 Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule

INDICATORI	TARGET	2018
Relazione annuale indicante la composizione e l'attività dell'Ufficio Locale di Coordinamento alla Donazioni da trasmettere al CRT-ER in occasione degli annuali incontri bilaterali con le aziende	SI	Relazioni inviate nei tempi richiesti e consegnate ed approfondite in incontri bilaterali in febbraio-fatto per il 2018
Numero di donazioni di cornee rispetto al numero dei decessi con età compresa tra i 3	≥17%	Raggiunto

e gli 80 anni riferiti all'anno precedente		
Numero di donazioni multi-tessuto	come da indicazioni CRT-ER	OCB: Attivato Policlinico: No
Adesione al programma "cuore fermo DCD" regionale per le Aziende con le caratteristiche organizzative e strutturali idonee a supportare il progetto	Si	Numero 5 DCD presso Ospedale Civile di Baggiovara

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

L'attività di donazione di cornee è stata raggiunta in entrambi gli stabilimenti; in particolare al policlinico, si è rinforzata l'azione di sensibilizzazione delle UO alla segnalazione per superare le criticità rilevate nel corso dell'anno.

Per quanto riguarda l'adesione dell'Azienda allo sviluppo di programmi quali la donazione multitessuto e il DCD, si vuole sottolineare quanto già esplicitato in sedi di incontri bilaterali, ovvero che la sede più adeguata per l'effettuazione di tale attività, nell'ambito dei due stabilimenti che costituiscono l'Azienda ospedaliero-universitaria, è l'Ospedale Civile di Baggiovara, data la sua vocazione per l'emergenza urgenza, la traumatologia, le neuroscienze- Presso lo stesso OCB infatti l'Ufficio di Coordinamento ha realizzato un totale di 5 Donazioni DCD più una segnalazione DCD poi non esitata in donazione, e una donazione multitessuto.

Al contrario, come già segnalato al Centro di Riferimento, la casistica eleggibile a tale tipo di donazione presso il Policlinico, invece, non può che essere casuale, ma soprattutto assolutamente sporadica, data la mission dello stabilimento. La Sperimentazione Gestione unica Policlinico-Baggiovara infatti ha ulteriormente implementato la centralizzazione della casistica eleggibile presso l'ospedale Civile che vede ad esempio, la concentrazione dell'attività di Angioplastica in urgenza presso lo stesso.

3.2.7 Volumi-esiti

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Colecistectomia: numero minimo di interventi di colecistectomia per Struttura	>=100 /anno	Baggiovara: 169 Policlinico: 205 Totale: 374

		(laparoscopiche)
Colecistectomia laparoscopica: proporzione di casi con degenza postoperatoria <= 3 gg	>=75%	Baggiovara: 84,6% Policlinico: 93,2% Totale: 89,3%
numero minimo di interventi chirurgici per frattura di femore per Struttura	>=75 /anno tenuto conto delle caratteristiche specifiche di accessibilità dei singoli stabilimenti ospedalieri	Baggiovara: 239 Policlinico: 121 Totale: 360
interventi per frattura di femore eseguiti entro 48 ore	>=70%	Baggiovara: 84,1% Policlinico: 86% Totale: 84,7%
Interventi di chirurgia oncologica con indicazione chirurgica posta a seguito di valutazione multidisciplinare	100%	Gli interventi oncologici vengono sistematicamente effettuati dopo valutazioni multidisciplinari. E' in corso di implementazione il sistema informatico per l'effettuazione dei gruppi multidisciplinari, che permetterà il monitoraggio della percentuale richiesta.

Nel 2018 su entrambi gli stabilimenti ospedalieri i numeri superano largamente i target previsti, segno dell'attenzione elevata e della cultura professionale strutturata sia nel campo della tecnica videolaparoscopica che nel percorso assistenziale al paziente con frattura di femore. Tali indicatori sono costantemente monitorati e discussi all'interno delle equipe.

3.3 Screening oftalmologico neonatale

Presso il Punto Nascita di Modena è stato attivato lo screening oftalmologico neonatale entro il 2018, come previsto dalla DGR 541/2018.

Lo screening è attivo in tutti i Punti Nascita della provincia.

L'AOU di Modena nel 2018 ha coordinato un gruppo di lavoro provinciale volto alla realizzazione di un PDTA interaziendale (AOU MO, Ausl MO, Ospedale di Sassuolo SpA) in grado di assicurare l'esecuzione dello screening su tutti i nuovi nati in tutti i Punti Nascita della provincia e la ripetizione del test di screening da parte dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) della provincia nei bilanci di salute effettuati nel I anno di vita del neonato.

Oltre alla definizione del I livello del percorso clinico-assistenziale, il PDTA prevede la presenza di specifici percorsi di II e III livello, come previsto dalla DGR 541/2018:

- Il livello: le UO di Oculistica degli Ospedali della provincia, sedi di Punto Nascita (Carpi, Modena, Sassuolo) hanno previsto, all'interno di specifiche agende interne ambulatoriali, posti dedicati alla valutazione oculistica dei neonati con test del riflesso rosso dubbio o positivo (patologico) riscontrato sia dal neonatologo/pediatra ospedaliero del proprio Punto Nascita, sia dal Pediatra di Libera Scelta, nel rispetto dei tempi di presa in carico previsti dalle LG regionali.
- III livello: è stato realizzato un percorso di centralizzazione (completamento diagnostico e trattamento chirurgico) presso l'U.O. di Oculistica dell'AOU di Modena, dei casi di cataratta congenita diagnosticati mediante lo screening in tutta la provincia, assicurando la presa in carico e il trattamento chirurgico (ove previsto) nei tempi indicati dalle LG regionali.

Il documento di PDTA interaziendale è in corso di formalizzazione e approvazione da parte dei tre Direttori Sanitari della provincia.

A fine 2018 sono stati inoltre pianificati per il 2019 specifici corsi di formazione sull'esecuzione del test di screening mediante test del riflesso rosso: oltre ad un seminario di didattica frontale rivolto a tutti i PLS della provincia, sono previsti **corsi di formazione sul campo**. Ogni UO di Oculistica della provincia organizzerà tra aprile e maggio 2019 corsi di addestramento sul campo per i PLS della propria AREA della provincia (Oculistica Policlinico di MO per AREA CENTRO).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Attivazione, presso il Punto Nascita, dello screening visivo neonatale su tutti i nuovi nati, entro il 2018	SI	Sì, attivato entro il 2018
Elaborazione entro il 2018 di protocolli/procedure volti ad ottenere uno screening con copertura del 100% dei nati.	SI	In fase di formalizzazione il documento di PDTA interaziendale.

3.4 Sicurezza delle cure

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Elaborazione e pubblicazione sul sito aziendale della relazione annuale consuntiva prevista dalla legge 24/2017 sugli incidenti verificatisi, sulle cause che li hanno prodotti e sulle azioni di miglioramento messe in atto	Si	Relazione elaborata e pubblicata.
Piano-programma aziendale per la sicurezza delle cure (PPSC): report di attuazione delle attività previste dal PPSC per l'anno 2018 con aggiornamento delle attività previste per il 2019	Si	Report di attuazione completato nei tempi previsti.
Funzionalità del sistema di Incident Reporting attraverso modalità sistematiche di raccolta, analisi e valutazione dei dati ed evidenza di azioni di miglioramento su Unità Operative non segnalanti nel 2017	Evidenza di partecipazione al sistema di segnalazione da parte di almeno 3 strutture non segnalanti nel 2017	A seguito dell'emanazione nel febbraio 2017 di una specifica procedura valida su entrambi gli stabilimenti ed all'inserimento nella scheda di budget di specifico obiettivo, nel corso del 2018 15 Strutture/Servizi che nel corso del 2017 non avevano inoltrato segnalazioni, nel corso del 2018 hanno inoltrato almeno una segnalazione ciascuna.
Assolvimento del debito informativo previsto Da circolare 18/2016, effettuazione check list di sala operatoria:		Debito assolto. Attuate azioni di miglioramento per la risoluzione dei problemi che tecniche che determinano 'scarti'
copertura SDO su procedure AHRQ4	>= 90%	85,14% (Policlinico 95.1%,

		OCB 60.4%)
linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4	>= 75%	79,75%
Ripetizione delle osservazioni in sala operatoria (progetto OssERvare) per verifica efficacia dei piani di miglioramento	Si	Effettuate tutte le 50 osservazioni previste con inserimento dei dati nell'apposito data base regionale
Adozione braccialetto identificativo	copertura 95% Unità Operative di degenza	Il braccialetto identificativo è adottato presso tutte le UU.OO. di degenza di entrambi gli stabilimenti. Nel corso del 2018 sono state approntate azioni di miglioramento per la risoluzione di alcune criticità in ordine alla leggibilità dei dati stampati sul braccialetto riscontrate nel corso di una ricognizione effettuata nell'autunno 2017. In corso anche l'estensione dell'utilizzo del braccialetto identificativo anche a particolari categorie di pazienti ambulatoriali (pazienti di PS, trasfusi, dializzati, ecc.).
Evidenza di effettuazione di significant event audit strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia	100% dei casi di esito grave e di eventi previsti dal progetto near miss ostetrici-materni	Su tutti i 7 casi segnalati da questa AOU nell'ambito del progetto dell'ISS sono stati condotti Significant Event Audit strutturati, che hanno portato alla definizione di 20 azioni di miglioramento che sono state condivise con tutti gli operatori della S.C.

		di Ostetricia. Come richiesto, per ciascuno dei casi è stata data evidenza di effettuazione al livello regionale mediante compilazione ed inoltro alla referente regionale del feedback report.
Effettuazione di visite per la sicurezza (Strumento Vi.Si.T.A.RE) per la verifica delle raccomandazioni con riferimento all'utilizzo del Foglio Unico di Terapia (FUT) e alla ricognizione e riconciliazione farmacologica	Almeno 1 Unità Operativa	Il progetto è stato avviato presso l'U.O. di Medicina Oncologica ed ha portato alla stesura di un piano di miglioramento comprensivo di 8 azioni di miglioramento, in parte già attuate.
Formazione di operatori sanitari (medici, infermieri, fisioterapisti) dell'area di degenza medica e chirurgica sulle linee di indirizzo delle cadute in ospedale attraverso corso FAD	Partecipazione di almeno il 50% degli operatori sanitari delle suddette aree	Partecipazione pari al 67% degli operatori delle aree indicate

In ottemperanza a quanto previsto dalla DGR 919/2018 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018", relativamente alla sicurezza delle cure nel corso dell'anno 2018 sono state condotte le azioni necessarie al raggiungimento di tutti gli obiettivi assegnati all'area Sicurezza delle cure (3.1).

Per quanto riguarda in particolare l'elaborazione di:

- relazione annuale consuntiva prevista dalla legge 24/2017;
- report di attuazione delle attività previste dal PPSC per l'anno 2018 e aggiornamento delle attività previste per il 2019

si tratta di documenti di carattere consuntivo annuale in corso di stesura, nel rispetto delle rispettive scadenze dettate dal livello regionale (28 febbraio e 31 marzo 2019).

Per il raggiungimento dell'obiettivo relativo all'*implementazione della funzionalità del sistema di Incident Reporting*, oltre al proseguimento dell'attività già consolidate di sistematica raccolta dei dati e di loro analisi e valutazione, nei primi mesi del 2018 è stata approvata e resa accessibile a tutto il personale sanitario tramite gli applicativi aziendali in uso in entrambi gli stabilimenti una specifica procedura per la gestione ed analisi degli eventi avversi e near miss segnalati con

scheda di IR. Con tale procedura è stata fra l'altro assegnata anche ai Direttori e Coordinatori di S.C. la responsabilità di periodica analisi delle segnalazioni di IR, in collaborazione con il Risk manager aziendale, nonché quella di una periodica restituzione dei dati agli operatori.

Parallelamente è stato assegnato a tutte le UU.OO. uno specifico obiettivo di budget, finalizzato ad incrementare l'adesione di tutte le UU.OO. al sistema di segnalazione di eventi avversi/near miss con scheda di IR, esplicitato in termini di incremento del numero di segnalazioni rispetto al 2017. Ciò ha consentito di ottenere l'adesione di 15 strutture in precedenza non segnalanti al sistema di segnalazione degli eventi avversi/near miss.

Nel corso del 2018 è stato mantenuto il *regolare assolvimento dei debiti informativi di cui alla circolare 18/2016* ["Specifiche per la gestione della check list di Sala Operatoria (SSCL) e infezioni del sito chirurgico (SICHER)"] già avviato nel 2017. In particolare, relativamente al flusso Check list SOS.net, dopo che nel corso del 2017 si era avuta l'implementazione anche presso lo stabilimento Policlinico di uno strumento informatico idoneo a garantire il flusso, durante il 2018 l'attenzione si è concentrata sul miglioramento della qualità di detto flusso: a tal fine sono state condotte analisi multi-professionali degli 'scarti' per identificarne le cause e predisporre le conseguenti azioni di miglioramento. Tali azioni hanno consentito di raggiungere nello stabilimento Policlinico una copertura SDO su procedure AHRQ4 pari al 95,1%, mentre presso l'Ospedale Civile di Baggiovara la copertura è inferiore (60.4%) in relazione al fatto che nella SDO attualmente il campo CL non tiene conto delle reali registrazioni presenti nell'applicativo di check list, ma va "flaggato" manualmente: poiché gli applicativi in uso presso quello stabilimento dipendono a tutt'oggi dall'AUSL di Modena, l'adeguamento degli stessi, concordato con i referenti di quell'Azienda, a breve prevedrà anche per quello stabilimento che, in fase di compilazione della SDO, se il sistema rileva che è presente una check list, il campo SDO viene impostato automaticamente a 'SI'. Ciò dovrebbe consentire a breve un significativo miglioramento della copertura SDO sugli interventi AHRQ4 anche su quello stabilimento.

Ulteriori analisi multi-professionali hanno riguardato i dati che condizionano il livello di linkage fra flusso SDO e flusso SSCL su procedure AHRQ4, con rilievo di alcune problematiche di carattere tecnico di cui è stata avviata la risoluzione. Ciò ha portato ad un significativo miglioramento nell'allineamento dei dati, che è passato da un 34% rilevato a ottobre al 79,75% rilevato al 31.12.2018 ed è passibile di ulteriore miglioramento a seguito delle correzioni dei dati relativi ai precedenti invii, non emendabili con gli invii intermedi, tecnicamente possibile il prossimo aprile.

Nel medesimo ambito, relativo alla sicurezza delle cure in chirurgia, in linea con le indicazioni del livello regionale, l'AOU ha aderito alla seconda fase del *progetto regionale 'OssERvare'* finalizzato alla rivalutazione della correttezza delle modalità di applicazione della SSCL nelle sale operatorie dopo le azioni di miglioramento portate avanti nel 2017. Dopo acquisizione della disponibilità degli strumenti informatici necessari per portare a termine questa fase del progetto, sono state

portate a termine le 50 osservazioni previste da questa fase del progetto, con inserimento dei dati rilevati nell'apposito data base regionale.

Per quanto concerne poi l'obiettivo finalizzato al raggiungimento *dell'adozione del braccialetto identificativo in almeno il 95% delle UU.OO. di degenza*, esso risultava di fatto come tale già raggiunto in esito ad una precedente ricognizione effettuata nell'autunno del 2017 che aveva evidenziato una adozione pressoché sistematica dello strumento per i pazienti ricoverati. La stessa ricognizione aveva tuttavia parimenti rilevato alcuni elementi di criticità (effettiva applicazione per tutta la durata del ricovero, leggibilità, dati riportati, ecc.), nettamente prevalenti nello stabilimento di Baggiovara. Per queste nel corso del 2018 sono state approntate azioni di miglioramento mirate ad esempio alla risoluzione di alcune criticità in ordine alla leggibilità dei dati stampati sul braccialetto. Parallelamente è in corso l'estensione dell'utilizzo del braccialetto identificativo anche a particolari categorie di pazienti ambulatoriali (pazienti di PS, trASFUSI, dializzati, ecc.).

Circa l'obiettivo relativo all'effettuazione di SEA strutturati su casi significativi per la sicurezza delle cure in ostetricia, su tutti i 7 casi segnalati da questa AOU nell'ambito del progetto dell'ISS sono stati condotti significant event audit strutturati, che hanno portato alla definizione di 20 azioni di miglioramento che sono state condivise con tutti gli operatori della S.C. di Ostetricia. Come richiesto per ciascuno dei casi è stata data evidenza di effettuazione mediante compilazione ed inoltro alla referente regionale del feedback report.

Nel 2018 è stato inoltre avviato il *progetto regionale Vi.Si.T.A.RE* presso l'U.O. di Medicina Oncologica, con conseguente stesura di un piano di miglioramento comprensivo di 8 azioni di miglioramento di cui 1 già attuata e 7 in corso.

Per quanto riguarda infine l'obiettivo di informare/formare gli operatori sanitari circa le previsioni di cui alle Linee di Indirizzo regionali in tema di prevenzione delle cadute del paziente ricoverato, oltre ad aver assicurato la disponibilità per tutti gli operatori sanitari della relativa FAD regionale ottenendo così la formazione del 67% delle UU.OO. pilota, sono stati avviati e sono tuttora in corso momenti di formazione puntuale rivolta a singole UU.OO. sui contenuti della nuova procedura aziendale in tema di prevenzione e gestione delle cadute dei pazienti ricoverati.

3.5 Accredimento

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Presentazione di valida domanda di rinnovo entro la scadenza dell'accREDITAMENTO (31.07.18).	100%	100%

Possesso dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017 al momento della presentazione della domanda (autovalutazione)	100%	100%
--	------	------

La domanda per il Rinnovo dell'Accreditamento dell'Azienda è stata consegnata nel rispetto dei tempi stabiliti ed è stata ritenuta idonea per l'avvio del processo di rinnovo dell'accreditamento. La presentazione della domanda comprendeva anche la compilazione della check list in autovalutazione con riscontro positivo per ciascun requisito. Il 13 e 14 Novembre 2018 si è svolta la verifica Regionale di Rinnovo dell'Accreditamento Aziendale. L'esito della verifica è stato favorevole attestando il possesso da parte dell'Azienda dei requisiti generali di cui alla DGR 1943/2017. Non sono state segnalate criticità ed alcune valutazioni, positive sono state anche migliorate rispetto all'autovalutazione presentata in allegato alla domanda. E' in corso a livello Regionale la stesura della delibera di rinnovo dell'Accreditamento Aziendale.

3.6 Lesioni da pressione

Indicatori	Target	Risultato 2018
Aggiornamento della procedura aziendale sulla prevenzione delle lesioni da pressione	100%	Aggiornamento in corso, definita una bozza avanzata. Approvazione della procedura prevista entro marzo 2019, in adesione alle tempistiche dettate dal progetto regionale di implementazione delle nuove linee di indirizzo.
Adesione alle pratiche assistenziali di prevenzione delle lesioni da pressione come da procedura aziendale (aggiornata secondo le linee di indirizzo regionali)	Realizzazione di un audit clinico assistenziale (di processo) in 4 unità operative di area medica, 2 unità operative in ambito chirurgico	Audit realizzato sulle 6 UU. OO. pilota, sia di area medica che di area chirurgica, di entrambi gli stabilimenti, con inserimento dei dati nell'apposito data base regionale.

A seguito dell'emanazione delle linee di indirizzo regionali sulla prevenzione delle lesioni da pressione avvenuta nel novembre 2018 l'AOU di Modena si è da subito attivata al fine della loro implementazione, ad esempio avviando una profonda revisione della procedura aziendale finalizzata al recepimento delle più recenti indicazioni. È stata altresì garantita la partecipazione di due unità di personale infermieristico al corso di formazione regionale per facilitatori e sono state individuate sei UU.OO. pilota (tre per ciascun stabilimento, sia di area medica che di area chirurgica) nelle quali avviare la concreta applicazione dei contenuti delle linee di indirizzo.

Ulteriore adesione al progetto di implementazione regionale delle linee di indirizzo è stata garantita mediante avvio di un audit di processo nelle 6 UU.OO. pilota per verificare il grado attuale di adesione alle pratiche assistenziali di prevenzione delle lesioni da pressione, con applicazione della check list di verifica regionale ad un campione di 20 cartelle per ciascuna U.O., per un totale complessivo di 120 cartelle. All'attività di audit farà seguito, in ottemperanza al programma regionale di implementazione, un corso di formazione, tenuto a cura dei facilitatori aziendali formati dal livello regionale finalizzato a fornire al personale infermieristico e medico delle UU.OO. selezionate, tutti gli elementi di conoscenza e gli strumenti necessari per dare concreta applicazione nella pratica clinico-assistenziale ai contenuti delle linee di indirizzo regionali.

Tutte queste attività si aggiungono a quelle in cui la AOU di Modena è da tempo impegnata per la prevenzione e la gestione delle lesioni da pressione, tra cui ad esempio l'effettuazione a cadenza annuale di una indagine di prevalenza con diffusione dei dati. A fini di ulteriore miglioramento della qualità dell'assistenza è stato poi attivato dal gennaio 2017 un progetto di sperimentazione di una scheda di rilevazione, monitoraggio e attestazione di trattamento di queste lesioni finalizzata a migliorare l'aderenza ai protocolli diagnostico-terapeutici, l'omogeneità interprofessionale e il miglioramento dei meccanismi di alert.

La scheda è stata applicata dal 1° gennaio 2017 nella U.O. di Medicina Post-Acuzie del Policlinico, ha coinvolto 150 pazienti (ovvero il 100% dei pazienti con lesioni all'ingresso o insorte in corso di ricovero) e consentito di monitorare circa 300 lesioni. L'applicazione sperimentale della scheda è stata oggetto di uno specifico audit condotto nel 2018.

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

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

4.1.1 Ottimizzazione della gestione finanziaria del SSR

Nel corso del 2018 è proseguito l'impegno per consolidare la riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR e per rispettare le disposizioni del D. Lgs. n. 231/2002 e s.m.i. (pagamenti entro i 60gg), attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Indice di tempestività dei pagamenti	target: <=0	Al 31/12/2018 → -13,12

Come si evince anche dalla Rilevazione Annuale della Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali (allegata alla presente Relazione), il miglioramento è stato significativo ed ha riguardato sia i tempi di pagamento (il cui indicatore nel 2017 era a -6,33 giorni rispetto ai 60 giorni previsti per legge), sia il volume dei pagamenti effettuati oltre i termini che si è attestato a 35.481.944,39 euro pari al 16,6% dei pagamenti totali, rispetto a 44.572.845,85 euro effettuati nel 2017, pari al 28,9% dei pagamenti totali.

Alle Aziende sanitarie è stato richiesto l'invio trimestrale delle tabelle, debitamente compilate, riferite ai pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2018, poichè la compilazione di tali tabelle costituisce adempimento regionale in sede di Tavolo di Verifica degli adempimenti presso il MEF.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Compilazione delle tabelle riferite ai pagamenti relativi alle transazioni commerciali	100%	100%

Il 27 aprile 2018 (scadenza prevista: 30 aprile 2018), con prot. n. 1505750000000002, è stata effettuata la comunicazione di assenza di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati al 31 dicembre 2017 e non estinti alla data della comunicazione.

In continuità con lo scorso esercizio, il numero e il valore dei contenziosi giudiziali con i fornitori si è mantenuto 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.

Nel 2018, è stato implementato SIOPE+, un progetto innovativo di potenziamento della rilevazione SIOPE, diretto a rendere più efficiente il monitoraggio dei pagamenti delle fatture delle PA, attraverso l'obbligo dell'ordinativo informatico e l'integrazione delle informazioni sui

pagamenti con quelle delle fatture delle PA registrate nella Piattaforma dei crediti commerciali (PCC).

L'entrata a regime è avvenuta il 1° ottobre 2018 come previsto dal DM 25 settembre 2017.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Avvio del SIOPE+	100%	A regime.

4.1.2 Il miglioramento del sistema informativo contabile

Nel corso del 2018 le Aziende sanitarie, tenuto anche conto delle indicazioni e delle Linee Guida regionali, sono state impegnate nel miglioramento dell'omogeneità, della confrontabilità e dell'aggregabilità dei rispettivi bilanci attraverso:

- un'accurata compilazione degli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. n. 118/2011 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario)

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Coerenza nella compilazione dei quattro schemi di bilancio	90%	Raggiunto 90% di coerente compilazione degli schemi relativi al bilancio 2017.

- la verifica della correttezza delle scritture contabili tenuto conto delle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, della relativa Casistica applicativa e delle indicazioni regionali;
- il corretto utilizzo del Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale;
- la puntuale e corretta compilazione dei modelli ministeriali CE, SP e LA.

Ciò ha comportato un minuzioso lavoro di verifica del piano dei conti, di analisi del contenuto dei singoli mastri e di conseguente riallocazione.

Nel corso del 2018 è stata assicurata, sia nei bilanci aziendali (preventivi e consuntivi), che nelle rendicontazioni trimestrali e periodiche, la corretta contabilizzazione degli scambi di beni e di prestazioni di servizi tra Aziende sanitarie e tra Aziende sanitarie e GSA attraverso la Piattaforma web degli scambi economici e patrimoniali che costituisce non solo uno strumento di scambio di informazioni ma anche di controllo e verifica dei dati contabili inseriti propri e delle altre Aziende.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Alimentazione della Piattaforma in tutte le sessioni previste e rispetto delle scadenze prestabilite	100%	100%

4.1.3 Attuazione e proseguimento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei bilanci delle Aziende sanitarie

Nel 2018 le Aziende sanitarie sono tenute:

- a recepire ed applicare eventuali integrazioni delle Linee Guida regionali;
- a proseguire nel progressivo perfezionamento degli strumenti e delle procedure tecnico contabili, migliorando ulteriormente i sistemi di rilevazione e di controllo, rafforzando ed uniformando le procedure amministrative, informative, contabili e di controllo interno, anche in vista dell'avvio del nuovo sistema informativo regionale per la Gestione dell'Area Amministrativo Contabile (GAAC);
- a superare eventuali criticità emerse dai Monitoraggi Regionali sullo stato di attuazione del PAC a tutto il 2017;
- a recepire le osservazioni e i suggerimenti del Collegio Sindacale formulati in occasione delle Revisioni Limitate effettuate nel corso del 2016 e del 2017 e a superare eventuali criticità emerse nelle Revisioni stesse;
- ad aderire alle attività formative organizzate a livello regionale.

L'Azienda ha mantenuto alta l'attenzione sul tema della certificabilità, attivando azioni di miglioramento in tema di riconciliazione delle fonti di finanziamento dei cespiti, di competenza economica dei ricavi, di completezza dei conti d'ordine e di trasparenza dei processi di liquidazione delle spese.

Con LR 9/2018 "Norme in materia di Finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata", è stata prevista l'introduzione del "Sistema di Audit interno" in tutte le aziende.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Istituzione Sistema di Audit	100% adempimenti	Emesso il bando. La selezione si è svolta nel marzo 2019.

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

Nel corso del 2017 sono state ultimate le attività necessarie per l'aggiudicazione definitiva del sistema informativo unico regionale per la gestione dell'area amministrativo-contabile. Sono iniziati i lavori con il RTI aggiudicatario volti all'implementazione e alla gestione del nuovo sistema che hanno coinvolto, il Tavolo di coordinamento e governo GAAC (Tavolo GAAC), il DEC, i referenti GAAC e i referenti aziendali che hanno partecipato ai gruppi di lavoro.

In continuità con l'esercizio 2017, nel 2018, le Aziende sanitarie sono impegnate:

- ad assicurare la collaborazione ed il supporto tecnico-specialistico durante tutte le fasi di implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;
- a garantire la partecipazione dei collaboratori di cui alla determina regionale n. 4548 del 28/03/2017 e s.s. al Tavolo GAAC;
- ad assicurare al Tavolo GAAC, alla RTI e al DEC la collaborazione dei Referenti GAAC nelle attività necessarie all'implementazione e alla gestione del nuovo sistema;
- ad assicurare la partecipazione di altri collaboratori delle Aziende Sanitarie a gruppi di lavoro a supporto delle attività del Tavolo GAAC, di volta in volta individuati, anche per il tramite dei Referenti GAAC;
- ad assicurare le attività di allineamento delle anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC necessarie ai fini dell'implementazione e gestione del nuovo sistema GAAC;
- ad assicurare le attività che saranno richieste dalla Regione e dal Tavolo GAAC per garantire l'avvio dei Gruppi di Aziende secondo le tempistiche programmate.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Allineamento anagrafiche aziendali alle anagrafiche GAAC	100%	100%

Fatturazione Elettronica

A partire dal 1° gennaio 2018 all'interno delle fatture elettroniche emesse nei confronti degli enti del SSN relative ad acquisti di prodotti farmaceutici dovranno essere fornite indicazioni in merito alle informazioni relative al Codice di Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC) e al corrispondente quantitativo di cui al comma 2 dell'art. 29 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Le Aziende devono assicurare l'istituzione di idonei strumenti di controllo finalizzati all'applicazione del dettato normativo.	SI	Sì. Attivato un controllo informatico su tutte le fatture all'atto del loro ricevimento.

4.2 Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Centralizzazione degli acquisti di	Almeno 82% del totale	In linea

beni e servizi (nazionale, regionale e di Area Vasta) di ciascuna Azienda Sanitaria	degli acquisti di beni e servizi	La percentuale degli acquisti aggregati al 31 dicembre 2018 è in linea con l'obiettivo. L'Azienda Ospedaliera infatti ad oggi si attesta su una percentuale attorno all'81%.
Totale degli importi dei contratti relativi a farmaci, antisettici, energia elettrica e gas stipulati nel 2018 facendo ricorso alle convenzioni Intercent-ER		In linea
		L'Azienda ospedaliera di Modena si approvvigiona di farmaci dall'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia.
	Pari o superiore all'85% dell'importo totale di tutti i contratti stipulati nel 2018 per le medesime categorie	L'acquisto di farmaci per le necessità delle aziende da parte dell'unità logistica avviene mediante ricorso a convenzione intercenter (se attiva) per una percentuale pari al 100%.
		La percentuale di spesa gestita attraverso adesione a convenzioni intercent-Er per l'acquisizione di energia elettrica e gas è pari al 100% della spesa sostenuta per l'acquisizione delle medesime categorie
Utilizzo obbligatorio per l'effettuazione di procedure oltre soglia comunitaria della piattaforma SATER	SI/NO	In linea. L'azienda ha formato con grande attenzione i propri operatori, all'utilizzo della piattaforma SATER, che nel corso del 2018 è stata utilizzata in via esclusiva, per l'effettuazione di tutte le procedure sopra soglia comunitaria. In particolare, nel

		corso del 2018 sono state avviate e portate a termine sei procedure sopra soglia comunitaria in modalità completamente telematica.
Richieste di offerta sulla piattaforma telematica regionale SATER per ciascuna struttura deputata agli acquisti (es. dipartimenti interaziendali, Servizi interaziendali, ecc.)	Almeno 30	In linea.
		Dal primo gennaio 2018, al 31 dicembre 2018, il Servizio unico appalti interaziendale (AOSP Modena e AUSL Modena) ha avviato n. 218 procedure (richieste di offerta) sulla piattaforma SATER.
Inserimento della clausola che prevede l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare documenti di trasporto elettronici attraverso il NoTI-ER prevista dalla DGR 287/2015 nel 100% dei contratti di beni e servizi stipulati	SI/NO	In linea.
		L'Azienda Ospedaliera di Modena ha provveduto, come previsto dalla delibera di Giunta 287/15, a inserire, a far data dal 31 gennaio 2016, nelle proprie procedure di gara, clausole che prevedono l'obbligo per i fornitori di ricevere ordini elettronici e inviare DDT elettronici attraverso Noti-Er nel 100% dei contratti di beni e servizi stipulati.
Ordini inviati elettronicamente tramite il NoTI-ER	almeno 50%	In linea.
		Il dato rilevato al 31 dicembre 2018 è oltre il 50%, quindi assolutamente in linea con l'obiettivo fissato

Le linee di indirizzo della Giunta regionale per il 2018, conformemente al quadro normativo nazionale di riferimento focalizzano gli obiettivi assegnati alle aziende sanitarie secondo tre direttrici fondamentali:

- contribuire alla centralizzazione degli acquisti rafforzando il livello di integrazione tra l'Agenda regionale, le Aree Vaste e le Aziende sanitarie;
- contribuire al progetto di dematerializzazione del processo di ciclo passivo;
- favorire lo sviluppo dell'e-procurement attraverso l'espletamento di procedure di gara sottosoglia (almeno 30) ovvero, obbligatoriamente a far data dal 1° ottobre 2017 sopra soglia (anticipando di fatto la previsione del codice appalti che fissava nel 18 aprile 2018 l'obbligatorietà dell'espletamento delle gare sopra soglia comunitaria con modalità completamente telematica).

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

Con riferimento all'obiettivo di un costante incremento del livello di centralizzazione degli acquisti, si evidenzia che, nel 2018, il risultato conseguito dall'Azienda Ospedaliera di Modena appare tendenzialmente in linea con l'obiettivo posto dalla Giunta Regionale, di una percentuale di acquisti centralizzati pari all' 82% del totale acquisti per beni e servizi. Si ricorda tuttavia che l'Azienda Ospedaliera di Modena potrà raggiungere pienamente la percentuale dell'82% solo a scadenza del contratto di global service (31/12/18) e con l'attivazione delle future convenzioni regionali per i servizi di pulizie, lavanolo e mensa degenti.

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

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

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

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

Con riferimento al supporto fornito alla centrale Intercent-ER si ricorda che l'azienda Ospedaliera di Modena con proprio provvedimento n. 217 del 9 dicembre 2015 ha approvato la convenzione per l'assegnazione temporanea di personale alle dipendenze funzionali della Centrale Regionale. In particolare, attraverso tale atto convenzionale l'Azienda ha reso disponibili due figure dirigenziali con competenze tecniche specialistiche in materia di procedure pubbliche di appalto. Nel corso del 2018, l'Azienda ospedaliera di Modena ha assunto, unitamente ad altre figure appartenenti ad aziende associate all'Area Vasta Emilia nord, due procedure di gara regionali (in

nome e per conto della centrale Intercenter) relativamente alla fornitura di “farmaci biosimilari e generici”. Entrambe le procedure avviate e concluse in tempi strettissimi (40 giorni) hanno portato risultati rilevanti, con ribassi che in alcuni casi hanno superato il 40% e con risparmi stimati che superano i 35 milioni di euro nel periodo di efficacia della convenzione regionale.

Il progetto di dematerializzazione del ciclo passivo

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

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

Al 31 dicembre 2018 la percentuale di ordini inviati attraverso NOTI-er appare in linea con l’obiettivo fissato del 50%.

Lo sviluppo dell’e – procurement

L’Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena, in ottemperanza agli obiettivi posti dalla Giunta Regionale, ha posto particolare attenzione alla formazione degli operatori all’utilizzo della piattaforma SATER. Dal 1° ottobre 2017 la piattaforma telematica regionale viene utilizzata quale unico ed esclusivo strumento per l’effettuazione delle procedure di appalto sopra soglia comunitaria. Al 31 dicembre 2018 sono infatti sei le procedure espletate con tale modalità.

Oltre alle procedure sopra soglia, il 2018 ha visto altresì un notevole impulso all’utilizzo dello strumento “SATER”, relativamente alle procedure sotto soglia comunitaria, anche in ragione dell’attività formativa sopra evidenziata. Dal primo gennaio 2018 al 31 dicembre 2018 infatti, l’Azienda Ospedaliera ha avviato, se considerata singolarmente, 100 procedure telematiche sulla piattaforma SATER. Il dato diventa ancor più performante se lo si considera riferito all’attività complessiva del Servizio Unico Interaziendale: sono infatti state avviate complessivamente n. 218 procedure di gara telematica.

4.3 Il governo delle risorse umane

Rispetto legge 161/2014		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Rispetto del PTFP per l’anno 2018, dei	SI	Il PTFP è stato predisposto come

vincoli normativi e delle previsioni di bilancio ad esso legati		da indicazioni fornite con nota della Direzione Generale Cura della Persona, salute e Welfare, prot. n. 569580 del 07.09.2018
Iniziative a sostegno delle criticità evidenziate nel settore dell'Emergenza – Urgenza	SI	Serrata programmazione delle procedure concorsuali specifiche tarate secondo una tempistica il più possibile concomitante con le sessioni di diploma delle scuole di specializzazione. Ad oggi conclusi n. 2 avvisi per tempi determinati; n. 2 concorsi di cui uno concluso e uno in corso di realizzazione, congiunto con AUSLMO
Esecuzione degli Accordi sottoscritti tra Regione Emilia-Romagna e OO. SS in applicazione della L. 161/2014 e in favore dell'occupazione	SI	È stata data esecuzione agli accordi sottoscritti fra RER e OOSS per le aree del comparto e della dirigenza medica e sanitaria
Rispetto delle autorizzazioni riferite ai processi di stabilizzazione avviati, anche in esecuzione degli Accordi sottoscritti tra RER e OO. SS.	SI	Concluse le stabilizzazioni del comparto (n. 126 di cui 56 ex art 20 comma 1 D. Lgs. 75/2017) Concluse le stabilizzazioni della dirigenza sanitaria (n. 54 di cui n. 13 ex art. 20 comma 1 D. Lgs. 75/2017 e n. 9 con passaggio da contratto atipico a tempo indeterminato)
Rispetto dei parametri definiti dal Patto per la salute e mantenimento dei livelli degli standard previsti entro i limiti previsti	SI	In linea
Avvio sperimentazione unificazione concorsi personale non dirigenziale almeno a livello di area vasta	SI	Concorsi avviati in Aven: - concorso OSS - concorso infermiere - concorso fisioterapista

		- concorso ostetrica
		- concorso ortottista
Valorizzazione del sistema sanitario regionale e del personale		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Coordinamento con la Regione per la prosecuzione dei progetti GRU e GAAC	SI	Partecipazione puntuale a tutti gli incontri regionali e di area vasta. Partecipazione ad attività formativa per l'implementazione del GRU. Implementazione tabelle di aggancio delle voci stipendiali GRU ai conti economici GAAC
Avvenuta adozione del Piano del percorso di avvicinamento al 'modello a tendere' secondo le indicazioni e i tempi previsti dalle indicazioni DG Sanità e OIV-SSR	SI	Adottato il Piano di Avvicinamento al Sistema di Valutazione individuato da OIV SSR con delibera n. 5/2017. Il Piano è stato validato da OIV con nota prot. 32820 del 20.12.2018.
Sviluppo linee azione comuni sulle politiche del personale e interpretazione normative giuridiche ed economiche:		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Processi di collaborazione interaziendale	SI	Partecipazione a tutti i tavoli di confronto attivati a livello regionale, provinciale e di area Vasta in ambito di politiche del personale; attivato a livello provinciale, il percorso per il nuovo regolamento sull'orario di lavoro e sull'istituto della mobilità interna e più in generale sul rapporto di lavoro (area del comparto); armonizzazione istituti contrattuali economici della dirigenza medica delle due aziende provinciali
Relazioni con le OO.SS.		

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Rispetto dei tempi e delle modalità attuative dei processi di integrazione interaziendale avviati o in via di conclusione	SI	E' stata completata la prima fase di confronto con le rappresentanze sindacali dell'area comparto e della dirigenza medica relativamente all'avvio della sperimentazione gestionale che si è tradotta in un confronto biennale come risulta dal prospetto allegato. Nel corso del 2019 si completerà il percorso di confronto con i sindacati in merito al perfezionamento della cessione del ramo d'azienda dell'OCB in capo all'AOU.
Numero processi completati su processi avviati	1	Relativo alla conclusione della sperimentazione gestionale.
Rispetto delle scadenze individuate nei cronoprogrammi GRU e GAAC	SI	Partecipazione a tutti i tavoli di lavoro per la creazione del Data Dictionary Regionale
		Garantita attività di transcodifica di tutti i codici ad oggi utilizzati nel gestionale WHR secondo le nuove codifiche regionali nel rispetto dei tempi
		Traslazione dei dati dal sistema WHR al nuovo sistema WHRTime
Pagamento degli stipendi relativi a gennaio 2018 effettuato con il nuovo sistema		
Partecipazione alla definizione di criteri interpretativi omogenei a livello economico, normativo o di contrattazione collettiva e integrativa	SI	Partecipazione agli incontri periodici fissati sia a livello di AVEN che a livello regionale. Attivazione di un tavolo tecnico interaziendale con le OOSS dell'area comparto sul rapporto di lavoro (orario di lavoro,

		straordinario, missioni e rimborsi chilometrici). Attuazione di primi allineamenti per quanto riguarda l'area medica relativamente al valore economico delle posizioni.
Partecipazione alle attività del Tavolo Regionale 'Area Emergenza/Urgenza Aziende Sanitarie', in tema di Pronto Soccorso ed emergenza territoriale	SI	Partecipazione agli incontri periodici fissati sia a livello di AVEN che a livello regionale
Costi del personale		
Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Rispetto delle previsioni di bilancio e attuazione di manovre volte al controllo della spesa del personale, compatibilmente col rispetto degli impegni assunti per l'adeguamento degli organici in applicazione della L. 161/2014, PTFP e degli Accordi sottoscritti	SI	Monitoraggio su base mensile della spesa del personale dipendente e non dipendente. Importo finale in linea con il pareggio di bilancio.

Nel corso del 2018 il Servizio è stato particolarmente impegnato nella programmazione e nello svolgimento delle procedure concorsuali, molte delle quali di ambito AVEN, anche in considerazione della decadenza delle graduatorie esistenti alla data del 31.12.2017. Alle ordinarie procedure concorsuali si sono aggiunte le stabilizzazioni, attivate ai sensi dell'art. 20, comma 1 del D.Lgs n. 75/2017, per il comparto e per la dirigenza sanitaria.

E' continuato, poi, nell'ambito della sperimentazione gestionale Policlinico/Ospedale Civile di Baggiovara, il percorso di omogeneizzazione degli istituti normativi del Comparto e si è proceduto ai primi allineamenti per quanto riguarda l'area medica relativamente al valore economico delle posizioni. Il Servizio ha completato la strutturazione e la messa in opera del sistema regionale di gestione delle risorse umane sia per la parte economica che per la parte giuridico-operativa.

Il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale è stato approvato con nota della Regione Emilia-Romagna prot. n. 27839 in arrivo, del 06.11.2018 e adottato dall'AUO con successiva delibera n. 205 del 20.11.2018.

Si rappresenta nella seguente tabella il confronto tra il personale presente al 31.12.2017 e quello presente al 31.12.18, riferito allo stabilimento del Policlinico:

PROFILI	PERSONALE 31/12/2017				PERSONALE 31/12/2018			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2017	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDE ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2018
DIRIGENZA M E D I C A	347	42	1	390	383	28	1	412
DIRIGENZA SANITARIA: F A R M A C I S T	6	4		10	6	4		10
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI	19	0		19	19			19
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI	1			1	1			1
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI	4	2		6	5	3		8
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	6			6	6	1		7
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.	2			2	2			2
DIRIGENZA PTA: I N G E G N E R I	6	3		9	6	2	1	9
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO	1	1	1	3	3		1	4
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	13			13	13			13
1) Area Dirigenza TOTALE	405	52	2	459	444	38	3	485
PERSONALE INFERMIERISTICO	1131	68	4	1203	1162	43	5	1210
PERSONALE TECNICO SANITARIO	182	22	2	206	173	22	2	197
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	12			12	15	3		18
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	2			2	2			2
PERSONALE RUOLO TECNICO	301	54	1	356	298	29	2	329
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	204	9		213	199	10		209
2) Area Comparto TOTALE	1832	153	7	1992	1849	107	9	1965
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	2237	205	9	2451	2293	145	12	2450

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

PROFILI	PERSONALE 31/12/2017				PERSONALE 31/12/2018			
	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2017	TEMPO INDETERM.	TEMPO DETERMINATO	COMANDO E ASS.TEMP.	TOTALE 31/12/2018
DIRIGENZA MEDICA	229	20		249	230	10		240
DIRIGENZA SANITARIA: FARMACISTI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: BIOLOGI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: CHIMICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: FISICI				0				0
DIRIGENZA SANITARIA: PSICOLOGI	2			2	2			2
DIRIGENZA SANITARIA: DIRIGENTE PROFESS. INF.TECN.SAN.E RIAB.				0				0
DIRIGENZA PTA: INGEGNERI	1			1	1			1
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE TECNICO				0	1			1
DIRIGENZA PTA: DIRIGENTE AMM.VO	1			1	1			1
1) Area Dirigenza TOTALE	233	20	0	253	235	10	0	245
PERSONALE INFERMIERISTICO	598	18		616	601	6		607
PERSONALE TECNICO SANITARIO	62	12		74	58	15		73
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	57	7		64	55	6		61
PERSONALE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	1			1	1			1
PERSONALE RUOLO TECNICO	153	46		199	157	31		188
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	30	2		32	29	2		31
2) Area Comparto TOTALE	901	85	0	986	901	60	0	961
1) AREA DIRIGENZA 2) AREA COMPARTO TOTALE	1134	105	0	1239	1136	70	0	1206

4.4 Programma regionale gestione diretta dei sinistri

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Presentazione alla regione entro il 30 giugno 2018 del piano aziendale di chiusura dei sinistri antecedenti l'adesione al Programma regionale, con evidenza di quelli per i quali è in corso una vertenza giudiziale	SI	Il piano (c.d. di smaltimento) è stato inviato in Regione l'11.07.2018 in quanto la notizia dell'incombenza ci è pervenuta il 29 giugno 2018 con lo smistamento della delibera regionale n. 919 del 18.06.2018. 10 giorni sono stati indispensabili per definire e descrivere il piano di smaltimento.
Rispetto dei tempi di processo: % sinistri aperti nell'anno con valutazione medico legale e determinazione CVS entro 31.12	>=media regionale	Sono 17 sul totale di 85 sinistri = 20%

Dei tre adempimenti che sono ricondotti alla valutazione mediante l'indicatore sopra riportato il primo (adozione di regole interne in linea con le disposizioni regionali) è stato realizzato con l'adozione di una specifica procedura aziendale (n. PO161) con la quale è stato soddisfatto anche il terzo (disposizioni interne volte a dare attuazione alle disposizioni della L. 24/2017) per cui si può dire che sono stati adeguatamente realizzati. Il secondo (di giungere entro 6 mesi alla definizione interna di tutti i sinistri con la produzione della valutazione medico-legale e l'effettuazione del CVS dei sinistri aperti nell'anno) è obiettivo impossibile da raggiungere a causa della ingente quantità di richieste pervenute (n. 85) ed anche per il solo fatto che il termine per la conclusione (sei mesi) potrebbe valere solo per le richieste pervenute entro l'1.07.2018 mentre per quelle successive il termine non può essere considerato scaduto. A questi fatti oggettivi si è aggiunto l'avvicendamento di personale al Servizio di Medicina Legale, che ha rallentato la produzione delle valutazioni medico-legali da parte della struttura, specialmente nel periodo mediano dell'anno. Negli ultimi mesi, infatti, la produzione dei pareri medico-legali è notevolmente aumentata e di conseguenza anche i CVS, tanto che la performance del primo semestre (circa 10%) si è raddoppiata giungendo al 20% delle richieste/anno.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
------------	--------	------------------------

Grado di completezza del database regionale	100% dei casi aperti nell'anno, entro il 31 gennaio dell'anno successivo	In linea
---	--	----------

Questo indicatore è stato regolarmente rispettato nel 2018 con il completamento del caricamento di tutti i sinistri del 2017 entro la data prevista del 31 gennaio 2018. Anche i sinistri aperti nel corso del 2018 sono stati tutti caricati nel data base nel termine previsto del 31 gennaio 2019.

4.5. Politiche di prevenzione della corruzione e promozione trasparenza

Nel corso dell'anno 2018 è stato adottato con atto deliberativo n. 100 del 29.05.2018 il Codice di Comportamento dei dipendenti operanti presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena, secondo le modalità indicate nella DGR 96/2018. Tale Codice, unitamente alla relazione illustrativa predisposta dal Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione ed alla relativa delibera di adozione, è pubblicato nella sezione dedicata alla Trasparenza.

Le dichiarazioni per la gestione dei conflitti di interesse hanno trovato compimento entro la fine di ottobre 2018. I relativi moduli impostati sul nuovo applicativo informatico GRU sono stati resi disponibili nel mese in corso.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Avvenuta adozione del codice di comportamento nei tempi e con le modalità indicate dalla DGR96/2018	SI	SI
% di dichiarazioni per la gestione del conflitto di interessi effettivamente raccolti entro la fine del 2018 (tenuto conto dei tempi di effettiva disponibilità dei moduli GRU)	>15% 2019 >90%	In linea

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

Il 25 maggio 2018 è diventato applicabile in tutta l'UE, quindi anche in Italia, il REGOLAMENTO (UE) 2016/679 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati).

Il 19 settembre 2018 è entrato in vigore il DECRETO LEGISLATIVO 10.08.2018 n. 101 che ha modificato ed integrato il D. Lgs. 30 giugno 2003, n.196 - Codice in materia di protezione dei dati personali, recante disposizioni per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale al regolamento (UE) n. 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE.

A seguito dell'entrata in vigore della nuova normativa, diversi adempimenti si sono resi necessari e sono stati realizzati, in particolare:

- nomina DPO o (RPD) avvenuta con delibera n. 90 del 16.05.2018. La scelta del DPO, che di fatto è il consulente del Titolare, per cui necessita di requisiti professionali costituiti prevalentemente da conoscenza e buona esperienza in materia di trattamento e sicurezza dei dati personali trattati in Aziende Sanitarie, è avvenuta in accordo con l'AUSL di Modena e l'AUSL di Reggio Emilia a seguito di un avviso emesso dall'AUSL di Modena. L'incarico è stato assegnato alla dr.ssa Erica Molinari dell'AUSL di Modena che da tempo operava all'Ufficio Privacy della stessa Azienda.
- Adozione del Registro delle attività di trattamento. Avvenuta con delibera n. 99 del 25.05.2018 con la quale è stato recepito lo schema di registro dei trattamenti nella configurazione elaborata dal gruppo privacy regionale e, da subito, è iniziata la sua implementazione con la collaborazione della Direzione Sanitaria e del Servizio Tecnologie dell'informazione specialmente per quanto riguarda l'allegato registro degli applicativi informatici.
- Approvazione ed adozione delle linee guida in materia di Data Breach. Le linee guida sono state elaborate dal gruppo di lavoro privacy in AVEN. La delibera ha dato mandato al Servizio Assicurazione Qualità ed ai soggetti coinvolti di tradurla in procedura aziendale adattandola alla realtà organizzativa interna all'Azienda. Nell'occasione è stato nominato anche il referente operativo di tale procedura che sarà supportato nella funzione dal gruppo di lavoro e dal DPO aziendale. La procedura è stata approvata ed è operativa.
- Revisione dell'organizzazione aziendale in materia di privacy, avvenuta con delibera n. 99 del 25.05.2018 la quale ha deciso la conferma del gruppo di studio e lavoro in materia, parzialmente modificato, con l'inserimento nel gruppo anche del responsabile operativo del Data Breach.
- Ridefinizione dei profili di responsabilità in tema di protezione dei dati all'interno dell'Azienda, avvenuta con delibera n. 150 del 6.09.2018. Con tale provvedimento sono stati definiti i nuovi profili di responsabilità con l'individuazione dei delegati del titolare che hanno il compito di applicare e far rispettare le disposizioni del titolare in Azienda. Costoro sono individuati nei responsabili di struttura complessa, di struttura semplice

dipartimentale e servizi di staff, nonché ogni singolo responsabile scientifico degli studi e ricerche scientifiche. Inoltre sono state definite le nuove modalità di designazione dei soggetti autorizzati ad eseguire le operazioni di trattamento dei dati personali in Azienda.

- Rielaborazioni nuove informative, a partire da quelle fornite ai pazienti attraverso il sito istituzionale e cartellonistica a quella rivolta al personale dipendente già definita e distribuita con i cedolini stipendiali del mese di novembre e parecchie altre che si vanno a rivedere in collaborazione con i delegati del titolare secondo le specifiche peculiarità dei singoli trattamenti.
- Formazione operatori. Nel corso del 2018 sono stati effettuati n. 4 giornate di 4 ore ciascuna, di formazione degli operatori (circa 250), nonché un incontro formativo in materia per tutti i nuovi medici che hanno iniziato il corso di “specializzazione” nel 2018. I relatori sono stati i componenti del gruppo di studio e lavoro sulla privacy.
- Predisposizione accordi per la nomina dei responsabili. L’attività di adeguamento al GDPR è continuata, con la predisposizione del fac-simile dell’accordo base, integrabile con le informazioni peculiari relative ad ogni contratto di fornitura di beni o servizi, con il quale vengono nominati i Responsabili. Dopo il GDPR sono definiti tali solo gli operatori esterni che, per l’esecuzione dei contratti stipulati con l’Azienda debbano trattare dati dei quali l’AOU è titolare.

Cospicua ed importante è stata l’attività del Servizio Tecnologie dell’Informazione (STI) per avviare l’adeguamento del sistema informatico e di quello informativo alle esigenze determinate dalla nuova normativa.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
Nomina del Responsabile della protezione dei dati (artt. 37-39 del Reg. UE 2016/679) e conseguente ri-definizione ed articolazione delle specifiche responsabilità relative ai suddetti obblighi ed adempimenti, ripartendo compiti e funzioni tra i soggetti competenti tenuto conto della specifica organizzazione aziendale;	100%	100% DPO individuato con Delibera n. 90 del 16/05/2018 Conferma Gruppo di lavoro dedicato allo studio ed attuazione adempimenti Del. N. 99 del 25/05/2018
Adozione del registro delle attività di trattamento (Art.30 e considerando 71 reg UE 2018/679)	100%	100% Registro adottato con delibera n. 99 del 25/05/2018 attualmente in fase di avanzata

		implementazione
Partecipazione alle attività richieste dal gruppo di lavoro regionale	95%	AOU non presente nel gruppo regionale, per la provincia di MO presente AUSL.
Produzione di una relazione relativa all'organigramma delle responsabilità Privacy aziendale	100%	100%. Riorganizzazioni responsabilità e autorizzazioni trattamenti Delibera n. 150 del 6/09/2018

4.7 Disposizioni anticipate di volontà di trattamento

Nel corso dell'anno 2018, presso la AOU di Modena, alla luce delle innovazioni introdotte dalla legge 2019/17 è stato realizzato l'aggiornamento della procedura PO05 per l'informazione ed il consenso informato, procedura già in essere da molti anni. In particolare, nella procedura sono state sottoposte a revisione le sezioni già esistenti e sono state introdotte indicazioni in merito alle disposizioni anticipate di trattamento ed alla pianificazione condivisa delle cure.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Numero di sistemi informatici che recuperano le informazioni da ARA sul numero di sistemi informativi individuati	>90%	Sul punto la competenza è esclusivamente della AUSL
Numero di partecipanti ai percorsi di formazione per gli operatori sul numero di operatori che si interfacciano e interagiscono con le DAT	>50%	Dopo avere completato l'aggiornamento della procedura PO05, sono state attivate iniziative per la formazione di tutto il personale sanitario afferente alla AOU
Promozione azioni di comunicazione verso i cittadini	SI	E' stato calendarizzato per i primi mesi dell'anno 2019 un incontro informativo con le rappresentanze pubbliche sul tema delle disposizioni anticipate di trattamento

4.8 Piattaforme Logistiche ed informatiche più forti

Nel corso del 2018 sono stati seguiti e presidiati tutti gli aspetti di competenza aziendale relativi a progetti regionali (GRU, GAAC, SW Trasfusionale, SW comitati etici, ...) anche mediante la continua e costante partecipazione degli incaricati STI ai tavoli regionali correlati ai progetti informatici ed alla loro supervisione. L'alimentazione del FSE è ormai stata completata con tutte le possibili integrazioni degli applicativi in uso, con la momentanea sospensione di invio dei referti della CCE Oncologica, a seguito della necessità di revisione organizzativa per evitare l'invio di duplicati. Si è proseguito nel miglioramento dell'utilizzo della prescrizione dematerializzata, anche se un significativo miglioramento della qualità dell'indicatore è previsto nel primo trimestre 2019 col superamento definitivo della NRE. Sono a regime i sistemi per la compilazione dei certificati INPS, anche se nei due ospedali si utilizzano sistemi per ora differenti, che vedranno una convergenza sui SW di Pronto soccorso nei primi mesi del 2019.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile (GAAC)		
Avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo.	100%	100% Il servizio aziendale deputato (STI-Servizio Tecnologia dell'Informazione) ha collaborato col gruppo regionale e il fornitore alla definizione e alla raccolta degli elementi necessari alla realizzazione del progetto esecutivo
Implementazione di un sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area gestione risorse umane (GRU)		
avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo.	100%	100% AOUMO segue puntualmente la pianificazione regionale tramite il personale incaricato dello STI e dei servizi di riferimento
Fascicolo Sanitario Elettronico		

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
% adeguamento dei software aziendali all'invio dei documenti clinici individuati a livello regionale.	100%	99% in numero documenti. Già presenti quelle dei sw ambulatoriali, lettere dimissione, prescrizione dema, referti radiologici e laboratori, referti di PS, per OC e per OP. Completata e testata positivamente integrazione con COM.NET ma non attivata per necessarie modifiche organizzative nel processo di refertazione.
% offerta di prestazioni prenotabili online da CUPWEB/FSE/APP sul totale delle prestazioni presenti in agenda CUP	70%	Obiettivo AUSL, non AOUMO
Prescrizioni dematerializzate		
Invio dello stato di erogato al Sistema di Accoglienza Regionale delle ricette dematerializzate erogate ed inviate	100%	70%
		Si è lavorato nel 2018 alla messa in uso di un nuovo sistema denominato 'HUB' che ha lo scopo di raccogliere da tutti i sw lo stato di prenotato di inviarlo al SAR. Tale sistema sarà attivo nel corso del primo semestre 2019 Il problema del supporto alla prescrizione da parte dei medici specializzandi è stato risolto introducendo nella produzione della DEMA la figura del compilatore (specializzando) abbinata al tutor. Permangono attività non prescrivibili DEMA in quanto in black list.
Implementazione delle politiche per non richiedere più documentazione cartacea all'assistito	100%	100% Ai pazienti che vengono a prenotare esami o visite specialistiche prescritte con DEMA non è richiesta documentazione cartacea, in quanto la stessa viene recuperata tramite le integrazioni degli applicativi aziendali con i DB regionali.
Software unico dei comitati etici		
% avanzamento e rispetto delle	100%	100%

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo		Aggiudicazione RER a luglio 2018, AOUMO ha partecipato alle attività di competenza.
Integrazione con i sistemi informatici di codifica regionali mediante servizi applicativi		
% servizi interrogati/servizi resi disponibili	90%	100%
		Tutti i servizi regionali resi disponibili dal portale InSiDER sono regolarmente utilizzati per la valutazione delle performance AOUMO
Software unico per sistema trasfusionale % avanzamento e rispetto delle tempistiche richieste come da pianificazione definita nel progetto esecutivo	100%	100% I servizi aziendali deputati (STI e Medicina Trasfusionale) hanno costantemente partecipato agli incontri dei diversi gruppi di lavoro incaricati di produrre con il fornitore il progetto esecutivo
Trasmissione telematica dei certificati di malattia INPS per eventi di Pronto Soccorso e Ricovero		
Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Pronto Soccorso	80%	100%. Tramite modulo integrato nel SW di PS sia in OP, che in OC.
Numero dei certificati di malattia telematici INPS prodotti per evento di Ricovero ospedaliero	80%	100%. Tramite SW integrato in OP, tramite portale TS in OC

4.9 Sistema Informativo

Nel corso del 2018 molto è stato fatto sul miglioramento della tempestività del flusso, in particolare sul flusso ASA, che nel corso del 2019 è previsto raggiunga il target regionale.

Inoltre, grande attenzione è stata posta sul miglioramento del flusso SIGLA, che per l'Ospedale Policlinico è a regime mentre le ultime 3 unità operative dell'Ospedale Civile conferiranno i dati nel corso del 2019, dopo le necessarie modifiche ai sistemi di rendicontazione che sono in via di adeguamento per quanto riguarda le attività passate da DO/DH ad ambulatoriali

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
Interconnessione dei flussi informativi:		
o N. codici fiscali, STP, ENI, TEAM non riconosciuti da SOGEI	<1%	Obiettivo non confermato per mancanza indicatore da parte di SOGEI
o Adesione alle azioni richieste da NSIS	100%	100% di adesione
o Rispetto scadenze invio flussi (n. scadenze rispettate per flusso)	95%	100% La trasmissione dei flussi avviene secondo le tempistiche richieste
o Rispetto scadenze adeguamento flussi	100%	100% Gli aggiornamenti dei flussi avvengono secondo le tempistiche previste
o Incidenza variazione dei dati (media annuale)	<20%	Nessuno dei parametri monitorati con Insider supera il 6,2% (dato 9 mesi, previsto miglioramento ulteriore)
o Completezza dei dati nel mese di competenza	>85%	Tutti i parametri monitorati con Insider superano 95%, tranne la tempestività del flusso ASA che, pur essendo notevolmente migliorata, è al 75%. In corso iniziative per il miglioramento ulteriore del parametro.
Adozione di strumenti di analisi per la rendicontazione economica integrata (Spesa farmaceutica):		
o Rispetto dei tempi nell'invio delle relazioni mensili (n. relazioni inviate entro i tempi)	90%	100% inviate entro i tempi
o Coerenza prezzo rilevato nei flussi vs prezzo flusso traccia	10%	<10% (fonte orale RER)
o Coerenza quantità rilevato nei flussi vs prezzo flusso traccia	10%	<10%(fonte orale RER)
o Presenza prodotti nei flussi vs flusso traccia	100%	100%

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018 (tabelle RER Insider aggiornate a 9 mesi)
Sviluppi nuovi segmenti attività ospedaliera		
o Invio dati registro operatorio (selezione specifica interventi).	80%	100% Ospedale Policlinico Invio dati Ospedale Civile dal 2019
o Invio dati attività di radiologia PACS entro il 31.12.2018.	90%	100% Tutti i referti di radiologia e tutte le immagini PACS sono disponibili al FSE
Rilevazione tempi di attesa:		
o presenza di tutti gli interventi programmati erogati e contemplati nel Nomenclatore	95%	75% al 31.12.2018 (su tutte le classi). Dei 665 codici sigla oggetti di monitorati con classe di priorità A, B, C, D a fine 2018 sono 494 quelli monitorati. Sono in via di inclusione nel 2019 quelli di Chirurgia Vascolare, Neurochirurgia e Urologia (171 in tutto).

Dati indicatori regionali DGR 919/2018 da InSiDER primi 9 mesi 2018:

Indicatore	Valore AOUMO
IND0530 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso SDO (P)	95,17%
IND0531 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso ASA (P)	75,46%
IND0532 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso FED (P)	99,22%
IND0534 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso PS (P)	98,19%
IND0533 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso DiMe (P)	97,13%
IND0536 - Tempestività nell'invio dei dati rispetto al periodo di competenza - Flusso HOSPICE (P)	100,00%
IND0537 - Tempo medio tra apertura pratica e registrazione sinistro - Flusso CONTENZIOSO LEGALE (P)	78,84%
IND0625 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso SDO (P)	2,54%
IND0626 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso ASA (P)	3,77%
IND0627 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso FED (P)	0,83%
IND0629 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso PS (P)	5,17%
IND0628 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso DiMe (P)	6,17%
IND0645 - Aggiornamento di informazioni precedentemente inviate - Flusso HOSPICE (P)	0,00%
IND0725 - % di casi con almeno 1 rilevazione del dolore in corso di ricovero (P)	97,60%

4.10 Gestione del Patrimonio Immobiliare

Prevenzione incendi

Monitoraggio degli interventi di adeguamento edilizio e impiantistico delle strutture sanitarie secondo quanto previsto dalla normativa di prevenzione incendi (DM 15 marzo 2015).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione incendi e sugli eventi incidentali correlati con gli incendi nelle strutture sanitarie.	100%	Raggiunto

Al fine di rispettare la tempistica prevista dall'art. 1 comma 310 della L. 23 dicembre 2005 n. 266 così come modificato dall'art. 1 comma 436 della L. 27 dicembre 2017 n. 205 e nel rispetto del Disciplinare di Giunta (deliberazione n. 708 del 15 giugno 2015) l'Azienda è ad oggi impegnata per:

- la predisposizione della documentazione tecnica ed amministrativa necessaria alla indizione delle gare per procedere alla aggiudicazione dei lavori di cui degli interventi rientranti nel "Programma di adeguamento alla normativa antincendio" di cui alla deliberazione di Assemblea legislativa n. 73 del 25 maggio 2016, ed in particolare per l'intervento P.I.2 "Interventi per adeguamento alla normativa antincendio sui corpi di fabbrica del Policlinico e sul corpo di fabbrica Poliambulatorio - Finanziamento Delibera CIPE n. 16/2013".

La scadenza per la aggiudicazione è stata portata a maggio 2019, si sta procedendo alla verifica dei progetti da porre a base di gara.

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

Prevenzione sismica

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo regionale sulla prevenzione sismica	100%	Raggiunto

Per quanto riguarda il Policlinico sono state completate le azioni di valutazione finalizzate al miglioramento sismico delle componenti non strutturali.

La rilevazione delle vulnerabilità sismiche degli elementi non strutturali e degli impianti, come disposto anche dalle vigenti norme tecniche per le costruzioni NTC 2018, è stata completata dal Gruppo di Lavoro interno (SUAT-SUIC) all'uopo costituito, producendo schede operative realizzate secondo le indicazioni e i format forniti dal Gruppo Regionale di gestione del rischio sismico nelle strutture sanitarie.

Il lavoro è stato consegnato al SPPA che lo utilizzerà per la valutazione dei rischi complessiva, tenendo presente che molti degli interventi suggeriti dal Gruppo di Lavoro sono comunque già stati realizzati e altri sono eseguiti in occasione degli interventi di manutenzione. Sono altresì allo studio altri interventi di mitigazione del rischio.

Per quanto riguarda l'OC Baggiovara, la rilevazione formale delle vulnerabilità sismiche degli elementi non strutturali e degli impianti, secondo le indicazioni e i format forniti dal Gruppo Regionale di gestione del rischio sismico nelle strutture sanitarie, è in corso di programmazione. La documentazione disponibile è comunque già utilizzata nella programmazione e gestione degli interventi al fine di perseguire una progressiva mitigazione del rischio.

Manutenzione

Monitoraggio della manutenzione ordinaria degli immobili delle Aziende sanitarie; adesione al progetto AGENAS "Monitoraggio manutenzione ordinaria".

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Adempimenti previsti dal monitoraggio attivato con sistema informativo AGENAS sulla manutenzione ordinaria	100%	Raggiunto

Si è partecipato attivamente al Progetto Agenas, si sono compiuti gli adempimenti previsti, sono stati compilati e trasmessi, i format del programma nelle tempistiche e con le scadenze previste.

Uso razionale dell'energia e gestione ambientale

Adozione di misure volte all'uso razionale dell'energia e alla gestione ambientale, in coerenza con la pianificazione degli investimenti, e in applicazione dei Criteri Ambientali Minimi per l'affidamento dei servizi di progettazione e lavori per la nuova costruzione, ristrutturazione e manutenzione di edifici pubblici approvati con DM 11/10/2017. Monitoraggio delle azioni in materia di uso razionale dell'energia, gestione dei rifiuti sanitari, di acquisto di beni e servizi e mobilità sostenibile.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
-------------------	---------------	-------------------------------

Adempimenti previsti dai monitoraggi attivati con sistema informativo regionale (energia, rifiuti, mobilità sostenibile).	100%	In linea
---	------	----------

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

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

Nell'ambito del Gruppo Regionale Energia di cui fa parte l'Energy Manager Interaziendale, sono state predisposte le schede di monitoraggio richieste, per il momento riferite all'elaborazione del report del 2017, concluso dalla RER in data 22/03/2019.

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

Per la Mobilità sostenibile durante l'anno 2018 è stata assicurata:

- costante partecipazione a gruppi di lavoro in RER come Mobility manager (progetto 2.7 – progetto parcheggi servizio strutture sanitarie);
- continua partecipazione a gruppo lavoro con AMO (agenzia per la mobilità di Modena e Comune settore mobilità) e Azienda USL Modena per lo studio e l'analisi del tragitto casa-lavoro, per studiare forme alternative per lo spostamento suddetto, da e per AOSP/AUSL e territorio;
- partecipazione alla rilevazione 'Mobilità' per l'anno 2017 come richiesto dai competenti organi regionali;
- adesione a iniziative di promozione della mobilità sostenibile, quali, ad esempio, Giretto d'Italia - Bike to Work 2018 che si svolge durante la settimana europea della mobilità.

Anagrafe dei complessi immobiliari

Censimento dei Complessi Immobiliari (CI) delle Aziende sanitarie, rilevazione degli attributi dei CI come da indicazioni regionali, e raccolta delle informazioni necessarie al collegamento dei CI alle anagrafi regionali relative alle prestazioni erogate ed al sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo-contabile (GAAC).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Adempimenti previsti dalla raccolta dati attivata con sistema informativo regionale (Complessi Immobiliari e GAAC)	100%	In corso.

4.10.1 Costituzione fondo per la valorizzazione degli immobili delle Aziende sanitarie non più ad uso sanitario e/o istituzionale

Le Aziende sanitarie devono garantire, secondo format e scadenze prestabilite, le informazioni necessarie ad eventuali ulteriori caratterizzazioni degli immobili che possono essere conferiti al fondo immobiliare.

Si è provveduto a fornire secondo format e scadenze prestabilite, le informazioni, necessarie, anche se non abbiamo immobili che possano essere conferiti al fondo immobiliare e pertanto abbiamo comunicato che la fattispecie non ricorre.

Le Aziende devono inoltre garantire la collaborazione tecnico amministrativa necessaria per l'avvio e l'espletamento delle procedure tecnico amministrative necessarie per la costituzione del fondo.

Siamo a disposizione per la collaborazione che eventualmente sia necessaria per la costituzione del fondo, ove ne ricorra la fattispecie (presenza di immobili da conferire).

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Predisposizione e trasmissione set informativi secondo modalità e scadenze prestabilite	100%	Raggiunto mediante il contributo di cui sopra descritto

4.10.2 Tecnologie Biomediche

Le Aziende sanitarie devono garantire i flussi informativi ministeriali e regionali relativi al parco tecnologico installato nonché il debito informativo relativo alle tecnologie biomediche di nuova acquisizione. In particolare, dovranno essere sottoposte per istruttoria tecnico-scientifica al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche (GRTB) le apparecchiature biomediche e software medical device aventi i seguenti requisiti:

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

Le Aziende sanitarie devono massimizzare l'utilizzo delle tecnologie biomediche anche attraverso soluzioni organizzative.

Inviare istruttorie al GRTB di tutte le attrezzature di nuova acquisizione e afferenti alle "grandi Apparecchiature": RMN, angiografi, TAC.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Trasmissione flusso informativo regionale relativo al parco tecnologico installato	Trasmissione secondo scadenze prestabilite.	In linea. Rispettata scadenza con i dati aggiornati del patrimonio tecnologico tenendo conto del trasferimento dell'Ospedale di Baggiovara alla AOU
Aggiornamento portale ministeriale relativo alle Apparecchiature Sanitarie.	Aggiornamento secondo scadenze stabilite da decreto	In linea. Banca data GrAp tenuta aggiornata con le nuove acquisizioni e le dismissioni delle tecnologie definite "grandi Apparecchiature"
Le tecnologie, aventi i requisiti in elenco, dovranno essere sottoposte per istruttoria al GRTB	100% delle tecnologie.	In linea. Inviare istruttorie al GRTB di tutte le attrezzature di nuova acquisizione e afferenti alle "grandi Apparecchiature": RMN, angiografi, TAC
Indicatore: Monitoraggio modalità e tempo di utilizzo di TAC, RM, mammografi e robot chirurgici	Trasmissione dei format debitamente compilati entro scadenze prestabilite	In linea. Inviati i dati di attività secondo tracciato regionale entro i tempi stabiliti

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

Riordino dei Comitati Etici

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Le aziende dovranno assicurare la collaborazione delle Segreterie dei CE nella fase di sperimentazione della piattaforma	Partecipazione alla sperimentazione secondo i tempi e i modi che verranno definiti a livello regionale.	In linea.

Durante il primo semestre dell’anno 2018 la Responsabile della Segreteria Centrale di Area Vasta, affiancata dal Direttore della SC di riferimento: Servizio Formazione, Ricerca, Innovazione nonché da alcuni professionisti dello stesso Servizio ha partecipato nei tempi e nei modi dettati dalla Regione agli incontri di progettazione e verifica relativi alla piattaforma informatica della ricerca. In sede hanno poi provveduto a sperimentare, nel rispetto delle indicazioni ricevute dalla Regione, la funzionalità della piattaforma attraverso l’inserimento nella stessa di studi utilizzando i diversi profili previsti, fino al raggiungimento del collaudo della Piattaforma avvenuto nel dicembre 2018. In sede di collaudo i presenti hanno concordato circa la necessità di ulteriori incontri e giornate di formazione, nel corso del primo semestre 2019, prima di rendere operativa la Piattaforma nelle diverse Aziende.

Supporto al Piano Sociale e Sanitario

a) Medicina di genere (scheda 9)

L’Azienda ospedaliero-Universitaria, ha provveduto ad organizzare iniziative formative sulle tematiche Medicina di Genere ed Equità, da attuarsi entro il 31/12/2018.

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Le aziende dovranno assicurare l’attivazione di almeno 1 iniziativa formativa in tema di	SI/NO	Il seminario si è tenuto in data 5/12/2018.

medicina di genere ed equità con la partecipazione degli operatori compresi i medici convenzionati		
--	--	--

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

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

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

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Individuare un referente aziendale per l'equità (o confermare l'attuale referente)	SI/NO	Confermato il precedente referente nella di rinnovo del Board aziendale.
Attivare un Board aziendale (o altre forme di coordinamento) per gestire le politiche aziendali orientate all'equità	SI/NO	Delibera n. 189/2018
Adottare un piano aziendale delle azioni sull'equità nel rispetto delle differenze, quali strumenti di raccordo delle attività assunte ed implementate ai diversi livelli di programmazione, pianificazione e gestione.	SI/NO	Piano Equità con apposita delibera
Assicurare la partecipazione del referente per l'equità ad almeno 2 incontri del coordinamento regionale Equità&Diversità	SI/NO	SI

Utilizzare almeno 1 strumento equity assesment (Health Equity Audit e/o Equality Impact Assessment) sulle principali vulnerabilità sociali della popolazione di riferimento del proprio territorio aziendale.	SI/NO	EqIA per percorso Screening Ca eredo-familiare
---	-------	--

Il processo di sperimentazione della gestione unica Policlinico-Baggiovara ha imposto una riflessione sulla necessità ed opportunità di dare omogeneità alla strategia dell'Azienda Ospedaliero-universitaria in termini di Equity e Diversity management, da svilupparsi nell'anno successivo. Conseguentemente si è proceduto nell'anno 2018 (Delibera gennaio 2019) a ridefinire l'assetto del Board e il Piano per l'Azienda secondo il nuovo assetto, in adesione alle indicazioni ricevute nel corso degli incontri tenutisi con il competente Servizio dell'ASSR le successive linee specifiche operative concordate.

In tale contesto si è definito di utilizzare l'analisi EqIA in riferimento al PDTA Screening Eredo-Familiare della Mammella, di specifica competenza dell'Hub presente al Policlinico.

5.3 il contrasto del rischio infettivo associato all'assistenza

Il problema dell'antibioticoresistenza, legato sia all'uso non responsabile di antibiotici che alla trasmissione di infezioni in ambito assistenziale richiede attenzione continua e interventi mirati. In particolare, bisogna promuovere, nel rispetto degli assetti organizzativi proposti dalle linee di indirizzo per la gestione del rischio infettivo DGR 318/2013, l'implementazione delle attività specifiche contemplate nel Piano Regionale Prevenzione 2014-2018. Gli elementi a cui dare priorità sono:

- sostegno alle attività di sorveglianza per migliorare il livello di partecipazione e la qualità dei dati raccolti in ambito aziendale con particolare riferimento alla sorveglianza della infezione del sito chirurgico (sistema SICHER)

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
% di procedure sorvegliate (interventi non ortopedici) sul totale di quelle incluse nella sorveglianza (periodo di riferimento 1° semestre	75% di interventi sorvegliati	Nel corso dei primi 6 mesi 2018, l'AOUMO ha sorvegliato l'82,5% degli interventi (fonte: report RER)

dell'anno)		
------------	--	--

E' particolarmente aumentata la quota di interventi sorvegliati SICHER per l'ospedale di Baggiovara rispetto all'anno precedente.

- sostegno alle attività di implementazione dell'igiene delle mani in ambito sanitario e sociosanitario mediante la promozione della formazione sul campo degli operatori e il monitoraggio dell'adesione a questa pratica, utilizzando anche strumenti sviluppati dalla Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale come l'applicazione MAppER

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinaria	20 litri per 1000 giornate di degenza	Nel corso del 2018, si sono consumati 25 litri/1000 giornate di degenza

- stretto monitoraggio delle attività di sorveglianza e controllo degli enterobatteri produttori di carbapenemasi al fine di interrompere il trend incrementale delle infezioni causate da questi microrganismi

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
(indicatore sentinella del progetto 6.12 del PRP) % ospedali dell'Azienda partecipanti al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE (compilazione delle specifiche schede SMI – Sorveglianza Malattie Infettive e Alert)	100% di ospedali dell'Azienda partecipanti	SI. Entrambi gli ospedali aziendali partecipano al sistema di sorveglianza delle batteriemie da CPE con compilazione delle schede specifiche SMI – Sorveglianza Malattie Infettive e Alert.

5.4 Partecipazione alle attività regionali di valutazione delle tecnologie con metodologia HTA

Nel 2016 è stato messo a punto e avviato l'applicativo web regionale per la gestione delle richieste di acquisto di nuovi dispositivi medici (DM). L'applicativo web viene utilizzato dai clinici per compilare e inviare le richieste alla propria Commissione locale DM e viene utilizzato dalle Commissioni locali DM per la gestione delle fasi relative alla decisione se il DM sia o meno eleggibile a valutazione HTA regionale, alla valutazione dei DM che rimangono di competenza locale e alla condivisione del parere espresso. Per facilitare e rendere esplicita e trasparente l'identificazione di DM candidabili a valutazione HTA regionale, all'interno dell'applicativo web è stata inserita un questionario frutto di un processo condiviso portato avanti dall'ASSR con i membri della Commissione Regionale Dispositivi Medici (CRDM) e con alcuni clinici regionali.

Nel 2018 alle Aziende Sanitarie si chiede pertanto di:

1. utilizzare il questionario per identificare i DM eleggibili a valutazione HTA;

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Numero di richieste di inserimento DM in cui il questionario per l'individuazione di DM eleggibili a valutazione HTA risulta compilato sul totale delle richieste ricevute (dal computo del totale vengono escluse le richieste di inserimento relative a DM di classe I, per i quali la compilazione del questionario HTA non è richiesta)	80%	Tutte le richieste di introduzione di DM sono compilate sul portale regionale. Solo per poche non è stata possibile la compilazione informatica a causa di problemi tecnici del portale RER.

5.5 Il supporto alle attività di verifica dei requisiti di accreditamento

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Produzione di un report/relazione di audit e di autovalutazione	SI/NO	SI
Numero di valutatori partecipanti alle attività di	>70%	E' stata data risposta positiva a ciascuna convocazione.

verifica/numero di valutatori convocati		
---	--	--

Per quanto attiene il processo di Accreditamento, alla luce della nuova Delibera Regionale emanata nel dicembre 2017, tutte le unità operative dell'Azienda, per entrambi gli stabilimenti ospedalieri, sono state coinvolte nel procedimento di autovalutazione rispetto ai nuovi requisiti. Tale autovalutazione è stata promossa anche a livello aziendale con il coinvolgimento dei servizi e delle direzioni in staff attraverso una esperienza formativa appositamente progettata. L'autovalutazione è stata prevista come obiettivo nell'ambito del processo di Budget.

Per quanto attiene l'audit sul campo e la relativa produzione di report/relazione di valutazione, nel corso dell'anno 2018 l'AOU di Modena ha affrontato, nelle giornate del 13 e 14 Novembre 2018, l'audit regionale per il Rinnovo dell'Accreditamento, con verbalizzazione dell'esito favorevole della valutazione, attestando il possesso dei requisiti generali da DGR1943/2017.

Per quanto attiene la partecipazione alle attività di verifica regionale è stata confermata disponibilità e partecipazione ad ogni invito.

5.6 La formazione continua nelle organizzazioni sanitarie

Gli obiettivi dell'Area Formazione e Aggiornamento del Servizio Formazione, Ricerca e innovazione, relativi alla DGR 919/2018 " Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende e degli enti del servizio sanitario regionale per l'anno 2018" sono due con i relativi indicatori:

Indicatori	Target	Risultato 12 mesi 2018
Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo	Almeno 4	In linea
Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative	Almeno 3	In linea

1) Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo (indicatore: almeno quattro).

2) Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative (indicatore: almeno tre).

In merito all'obiettivo n.1 Progettazione di eventi formativi che abbiano l'obiettivo di trasferire gli apprendimenti al contesto lavorativo (indicatore: almeno quattro):

Autovalutazione: viene effettuata su un campione di corsi di particolare rilievo per l'Azienda, mediante un questionario che si compone di 5 domande (a partire dalle aspettative che ciascuno aveva prima di frequentare il corso, indagando in particolare i cambiamenti che ci sono stati nell'ambito della realtà lavorativa oppure, se questi non sono avvenuti, per quali motivazioni). Ai discenti vengono inviati tramite il gestionale della formazione TOM, dopo 3/6 mesi dal termine del corso, inviti alla compilazione on line dei formulari per testare l'autovalutazione di ricaduta formativa sul medio periodo e dare tempo a ciascuno di mettere in pratica, nella attività clinica quotidiana, quanto appreso.

Per il 2018 i corsi individuati sono 13 per un totale di 31 edizioni, come da tabella sotto riportata:

Titolo corso	Edizioni	Data edizioni
CORSO SIMEU VENTILAZIONE MECCANICA NON INVASIVA	1-2	02/05/; 22/10
ECG NELLA PRATICA CLINICA ED ESAMI CORRELATI	1-2	11/05; 19/10
L' iniezione intramuscolare nella sede ventro-glutea: evidenze scientifiche	1-2	04/06; 28/09
L'alleanza terapeutica e il modello della Medicina Centrata sul Paziente	1-2	11/05; 26/11
IMMEDIATE LIFE SUPPORT - ILS	1-2-3-4-5	21/03; 10/04; 22/05/; 24/10; 12/12
Corso di rianimazione neonatale NLS (Newborn Life Support) secondo linee-guida IRC-ERC 2015-2020	1-2-3	22/03; 23/03; 28/09
Corso PTC pediatrico (Prehospital Trauma Care Pediatrico) secondo linee-guida IRC-ERC 2015-2020	1-2	05/06; 27/11
La relazione d'aiuto: riconoscere e gestire l'aggressività	1-2	27/03; 27/11
Competenze infermieristiche per l'assistenza anestesiológica in ambiente NORA (Non Operating Room Anaesthesia) (questa iniziativa formativa non è stata svolta)	1-2	26/09; 04/10
NEURORESET	1	06/04
LA DISTOCIA DI SPALLA: DALLA TEORIA ALLA PRATICA	1-2	03/05; 07/06
LA SLA: nuove prospettive terapeutiche	1-2	16/03; 21/09

(seconda edizione annullata)		
Refresh EMERGENZA IN SALA DI EMODINAMICA IN SIMULAZIONE DIDATTICA (SIMAMO)	1-2-3-4	20/03; 21/3, 18/4; 19/4

La somministrazione dei questionari di autovalutazione ha preso avvio l'1/7/2018 e si concluderà il 31/03/2019. Non è stato possibile sottoporre a valutazione tutti i corsi e le edizioni individuate ad inizio anno in quanto alcune iniziative non si sono svolte.

Si riportano di seguito i risultati dell'autovalutazione al 15/02/2019

	n.	%
n. corsi valutati	12	
n. edizioni valutate	19	
n. edizioni in corso di valutazione	9	
n. inviti	232	
n. risposte	126	54,31%

Quali erano le sue aspettative prima di frequentare il corso? (erano possibili risposte multiple)

nessuna	1	0,80%
apprendimento di nuove conoscenze	25	19,00%
approfondimento di conoscenze già possedute	49	37,40%
apprendimento di conoscenze specifiche	47	35,90%
aspettative generiche o conoscenze personali-miglioramento generico della conoscenza	9	6,90%

le aspettative sono state soddisfatte?

sì	125	99,20%
no	1	0,80%

Quanto ritiene UTILI le conoscenze e le competenze acquisite?

per niente	1	0,80%
poco	0	0,00%
abbastanza	34	27,00%
molto	91	72,20%

Quanto le conoscenze acquisite sono risultate APPLICABILI nella sua realtà lavorativa?

per niente	3	2,40%
poco	8	6,34%
abbastanza	38	30,15%
molto	77	61,11%

Ci sono stati cambiamenti a livello tecnico-pratico?

sì	92	73,02%
no	34	26,98%

Ci sono stati cambiamenti di approccio alla sua attività lavorativa?

sì	98	77,78%
no	28	22,22%

Indicare qualche esempio di cambiamento significativo (erano possibili risposte multiple)

maggior attenzione nel lavoro e alle esigenze del paziente/cliente	30	18,76%
messa in pratica di quanto appreso	39	24,37%
ampliamento conoscenze	52	32,50%
vissuto di maggiore sicurezza e preparazione	39	24,37%

In merito all'obiettivo n.2 Progettazione di eventi formativi con misurazione dell'efficacia delle azioni formative (indicatore: almeno tre):

Sono stati identificati, in accordo con i Referenti scientifici, i corsi:

BLS-D Categoria B per Sanitari "Secondo le Linee Guida IRC" - 5 ore

Immediate life support (ILS)

Refresh-emergenza in sala di emodinamica in simulazione didattica (SIMAMO).

La valutazione dell'efficacia dei corsi è stata effettuata mediante la realizzazione di diverse prove di verifica del mantenimento nel tempo, da parte dei singoli operatori, delle competenze apprese. Tali verifiche rientrano nell'iniziativa di Formazione Sul Campo "Inter-vita".

Per quanto riguarda i corsi BLS-D e ILS, nel corso dell'anno 2018 sono stati sottoposti alla verifica 10 Unità Operative, per un totale di 159 discenti. Sono state valutate oltre alle competenze tecniche, anche le cosiddette "non technical skills", ovvero quelle abilità relazionali, comunicative e di leadership indispensabili nel lavoro in team. I risultati sono stati classificati nelle categorie "Eccellente", "Borderline" e "Non eseguito". Al termine del corso i risultati sono stati analizzati ed inviati ai Responsabili/Coordinatori al fine di facilitare le eventuali azioni di miglioramento.

Per quanto riguarda le abilità tecniche, si sono classificati nella categoria "Eccellente" il 51,58% dei partecipanti, mentre sono risultati "Border line" il 40,88% e "Non eseguito" 7,54%.

Risultati sovrapponibili anche per quanto riguarda le abilità non tecniche: 49,05% "eccellente", 45,92% "border line" e 5,03% "Non eseguito"

Per quanto attiene invece al percorso formativo sull'emergenza in sala di Emodinamica, la valutazione è avvenuta su micro-equipe appartenenti alle Strutture di Cardiologia ed Emodinamica (massimo 5 operatori), nell'ambito di scenari di arresto cardiaco e mediante l'uso della simulazione avanzata. Al termine del percorso i risultati sono stati discussi e condivisi, anche al fine di individuare eventuali azioni di miglioramento.

Anche in questo caso sono state saggiate abilità tecniche e non tecniche e i risultati classificati nelle categorie "Eccellente", "Borderline" e "Non eseguito".

Nel corso dell'anno 2018 sono state sottoposte alla verifica 3 equipie, per un totale di 15 professionisti. Per quanto riguarda le abilità tecniche, al termine del percorso le performance delle equipie si sono attestate per l'88% nella categoria "Eccellente" e per il 12% in quella "Borderline". I risultati della valutazione delle abilità non tecniche sono ancora una volta sovrapponibili: 86% nella categoria "eccellente" e 14% nella categoria "Borderline".

Per quanto sopra esposto, si ritengono raggiunti gli obiettivi assegnati per l'anno 2018.

5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO - FINANZIARI

Il bilancio di esercizio che viene deliberato, nella forma prevista dal D. Lgs. 118/2011 così come modificata dal DM 20.3.2013, rendiconta la gestione economico, finanziaria e patrimoniale dell'anno 2018.

In continuità con l'esercizio 2017, il consuntivo registra il secondo ed ultimo anno del progetto di sperimentazione gestionale autorizzato con DGR 1004/2016 ai sensi dell'art. 7 della LR 29/2004: i due esercizi risultano pertanto tra loro comparabili, con la sola eccezione del contratto di concessione Sesamo, la cui titolarità dal 1° gennaio 2018 è passata in capo all'Azienda

Ospedaliera. Ciò comporta che, nel corso dell'anno, i costi sono stati fatturati direttamente all'AOU e non più rimborsati all'AUSLMO e che sono stati iscritti negli specifici conti di competenza e non nel generico conto di costo per "Acquisto di servizi non sanitari da aziende sanitarie della Regione". Comporta inoltre che sono stati registrati al lordo della quota che è stata successivamente rimborsata dall'AUSLMO per le aree di propria competenza.

Il trasferimento del contratto era già stato registrato nel Bilancio di Previsione: pertanto, il confronto tra Preventivo 2018 e Consuntivo 2018 risulta del tutto omogeneo.

Anche per questo esercizio, l'equilibrio economico ha costituito vincolo e obiettivo sia per il Servizio Sanitario Regionale sia per le Aziende Sanitarie. La modalità di verifica del risultato di esercizio delle aziende sanitarie (e del conseguente Consolidato Regionale) stabilita dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti istituito al Ministero dell'Economia e delle Finanze, infatti, ha richiesto il pareggio civilistico del conto economico.

Dal punto di vista dei finanziamenti e delle risorse regionali, l'esercizio appena concluso si è svolto in modo lineare.

Il bilancio di previsione 2018 è stato impostato con le indicazioni contenute nella proposta di deliberazione regionale prot. GPG/2018/561 del 10 aprile 2018 "LINEE DI PROGRAMMAZIONE E DI FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE E DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2018", successivamente divenuta DGR 919 del 18 giugno 2018.

Come già evidenziato nella relazione di accompagnamento al Bilancio di Previsione, per il finanziamento 2018 delle Aziende Sanitarie si è proseguito nel percorso di revisione dei criteri di riparto iniziato nel 2016, sia con riferimento alle Aziende USL, sia con riferimento alle Aziende Ospedaliere e agli IRCCS pubblici, tenendo conto dell'entità dei fondi per il rimborso alle Regioni della spesa di acquisto di farmaci innovativi e oncologici innovativi, delle risorse a sostegno del Piano Vaccinale Nazionale e delle stabilizzazioni del personale.

Per il riparto delle risorse alle Aziende Ospedaliere-Universitarie, in particolare, si è ragionato, in analogia alle Aziende USL, a risorse complessive invariate rispetto al 2017 e si è proceduto ad una revisione seppur parziale dei criteri adottati negli anni scorsi. In particolare, si è voluto qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale, ai sensi dell'articolo 8-sexies del D. Lgs. 502/1992 e s.m. e i., all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012 (30%). In tal senso, sulla scorta della metodologia prevista dalla legge di stabilità 2016 a verifica della condizione di sostenibilità delle Aziende Ospedaliere/IRCCS, per il 2018 si è introdotto un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 14% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso 2016. Tale assegnazione assorbe il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni precedenti assicurava un

sostegno finanziario aggiuntivo, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2018 sono comprensive dei fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che traggono origine sia dall'esigenza di sostenere le Aziende con difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio, sia di garantire un passaggio graduale verso nuovi sistemi di finanziamento.

Sono stati assegnati i finanziamenti riconosciuti per gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2018 relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009.

Infine, a fronte del passaggio dal 1° gennaio 2017 dell'Ospedale Civile Sant'Agostino Estense di Baggiovara dall'AUSL di Modena all'Azienda Ospedaliera Universitaria di Modena, sulla base di quanto previsto nel progetto di sperimentazione gestionale è stato mantenuto in capo all'AOUMO un finanziamento pari al 2017 (€ 12.020.890) a valere sul finanziamento a quota capitaria dell'AUSL di Modena.

Relativamente al tema degli investimenti, in fase di programmazione non è stato previsto alcun finanziamento dedicato da parte della Regione; le Aziende, pertanto, hanno potuto utilizzare quota parte delle risorse correnti, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettessero il pareggio di bilancio.

Con successiva deliberazione n. 1095/2018, sono stati ripartiti i fondi già destinati dalla DGR 919/2018 per funzioni e progetti delle Aziende sanitarie che assumono rilievo sovra-aziendale o che presentano specificità non riflesse dai criteri ordinari di finanziamento delle aziende sanitarie. Al Policlinico sono stati assegnati 2,435 milioni di euro a titolo di hub del centro di chirurgia della mano e di trattamento delle urgenze microvascolari, di centro di riferimento regionale per il trattamento della lipodistrofia HIV correlata e per la chirurgia endoscopica dell'orecchio, per la gestione del registro regionale SLARER, per il trattamento delle complicanze severe da filler del volto e per le attività del laboratorio di riferimento regionale per la legionellosi.

In corso d'anno sono sopraggiunti finanziamenti non previsti per la prevenzione nei luoghi di lavoro (DGR 645/2018) e per il progetto donazione di organi da donatore a cuore non battente (DGR 2181/2018) e sono stati ridefiniti gli importi assegnati per i farmaci innovativi (per il Policlinico di Modena si è trattato di una riduzione di 178 euro – DGR 2181/2018) e per i Diplomi Universitari (DGR 2268/2018).

Infine, con DGR 1411/2018 è stato effettuato un ulteriore riparto di somme quale concorso alla copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale del comparto per l'anno 2018.

A sostegno degli investimenti, l'Azienda ha ricevuto durante l'anno 4,3 milioni di euro, assegnati con due distinti provvedimenti regionali (DGR 1142/2018 per 1 milione di euro e DGR 2054/2018 per 3,3 milioni di euro – entrambi iscritti a patrimonio).

L'andamento dell'esercizio è stato a sua volta complessivamente coerente con la previsione e il bilancio si è chiuso con un utile di 18.926,22 nel pieno rispetto di quanto atteso dalla DGR 919/2018 e dalle disposizioni nazionali del D. Lgs. 118/2011.

Il Valore della Produzione si è attestato a 424,2 milioni di euro, in crescita rispetto alle previsioni di 7,1 milioni di euro, con la seguente articolazione:

- ❖ 1. finanziamenti vincolati a progetti e programmi di ricerca per 2 milioni di euro,
- ❖ 2. poste rettificative di maggiori costi, quali sterilizzazioni e rimborsi per 2,2 milioni di euro
- ❖ 3. variazione finanziamenti regionali per 2,1 milioni di euro (a rimborso costi contrattuali e per progetti specifici)
- ❖ 4. incremento ricavi propri per 800 mila euro

A queste voci, si aggiunge l'importo dei proventi straordinari, che registra un saldo positivo di 3,3 milioni di euro rispetto alla previsione.

A fronte di questo andamento, i costi di produzione sono aumentati di 9,7 milioni di euro a cui si aggiunge un incremento di 450 mila euro di imposte e tasse. Depurati delle voci conseguenti alle maggiori entrate (punti 1., 2. e 3. per un totale di 6,3 milioni di euro) il loro aumento risulta finanziato da incremento di ricavi propri e da proventi straordinari, che, emersi in corso d'anno, hanno permesso il finanziamento di alcuni fattori produttivi innovativi.

In questo quadro complessivo, la gestione economica dello stabilimento di Baggiovara ha mantenuto l'equilibrio previsto all'atto dell'avvio della sperimentazione gestionale. Si evidenzia soltanto che il volume complessivo dei costi e dei ricavi si è ridotto rispetto al 2017, per effetto della diminuzione del contratto di fornitura e della conseguente diminuzione di alcuni costi (in particolare beni sanitari e servizi alberghieri).

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 2018.

Poiché i dati contenuti nei due prospetti, come già in precedenza specificato, sono tra loro comparabili e così pure risulta omogeneo il confronto con l'esercizio 2017 (con l'unica eccezione

della diversa contabilizzazione del contratto di concessione Sesamo, peraltro già registrata nel Preventivo), viene inserita una tabella unica per ogni aggregato di costo e ricavo.

Ricavi

A.1 – Contributi in conto esercizio

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	58.862.650	64.364.482	63.662.549	- 5.501.832
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.467.311	0	545.669	1.467.311
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	445.652	0	3.000	445.652
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
Totale	60.775.613	64.364.482	64.211.217	- 3.588.869

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2018 sono stati 60,8 milioni di euro e sono risultati inferiori alle previsioni per 3,6 milioni di euro.

Questo decremento in realtà è interamente dovuto alla registrazione del finanziamento per i farmaci innovativi oncologici (7,9 milioni di euro), che, inizialmente prevista in questo aggregato, è stata in corso d'anno rettificata e attribuita al raggruppamento "A.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti" in applicazione di indicazioni regionali (prot. 2232/2019).

Al netto di questo spostamento contabile, le variazioni sono state le seguenti:

- 1,856 milioni di euro per l'iscrizione del contributo regionale per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del comparto per l'anno 2018, come da DGR 1411/2018;
- 60 mila euro per la tenuta del Registro Slarer, assegnati con DGR 1095/2018;
- 10 mila euro per il progetto di sostegno del piano di prevenzione nei luoghi di lavoro, assegnati con DGR 645/2018;
- 134 mila euro per il progetto donazione di organi da donatore a cuore non battente, assegnati con DGR 2181/2018;
- 117 mila euro a titolo di rimborsi dei costi sostenuti per gli interventi umanitari (DD/2018/21828);
- 27 mila euro per lo stage dei ragazzi diabetici (DD/2018/13083);
- 1,796 milioni di euro (vedi voci A.1.B e A.1.C), di cui 1,541 mila euro di maggiori ricavi per progetti di ricerca, inizialmente non previsti, e 255 mila euro quali rimborso per oneri STP, a preventivo iscritti tra i Proventi e Ricavi di esercizio;

- altri incrementi residuali su finanziamenti diversi, quale ad esempio il finanziamento per i Diplomi Universitari, il cui importo definitivo è stato conosciuto a fine con DGR 2268/18 (+90 mila euro) e il rimborso per i costi del proprio personale in utilizzo temporaneo alla Regione (+130 mila euro).

La riduzione evidenziata nel confronto con il Consuntivo 2017 (al netto delle voci A.1.B e A.1.C, le cui variazioni dipendono dai finanziamenti per la ricerca che di anno in anno l’Azienda consegue) è dovuta principalmente alla diversa contabilizzazione del finanziamento per i farmaci innovativi, che, nello scorso esercizio, era stato iscritto in questo raggruppamento per un importo di poco superiore ai 5 milioni di euro.

A.2 – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	- 1.450.528	-1.517.482	-4.267.287	66.954
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	- 176.854	0	-295.760	- 176.854
Totale	- 1.627.382	-1.517.482	-4.563.047	- 109.900

La voce diminuisce di 110 mila euro, mantenendosi sostanzialmente allineata alla previsione.

La variazione è significativa rispetto al consuntivo 2017 e all’importo “storico” degli investimenti effettuati dall’Azienda con rettifica di contributi in conto esercizio. Ciò è dovuto all’assegnazione regionale, avvenuta in corso d’anno, di 4,3 milioni di euro a sostegno degli investimenti (attribuiti con due distinti provvedimenti regionali - DGR 1142/2018 per 1 milione di euro e DGR 2054/2018 per 3,3 milioni di euro – entrambi iscritti a patrimonio), che hanno permesso di finanziare investimenti indifferibili ed urgenti, effettuati sia al Policlinico, sia nello stabilimento di Baggiovara, per i quali non è stato possibile avere una fonte di finanziamento dedicata. Si è trattato in particolare di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica, di sostituzione di arredi, attrezzature informatiche e sanitarie messe in fuori uso.

In sede di stesura del bilancio di previsione, l’Azienda aveva stimato in 8,4 milioni di euro le proprie necessità di investimenti di questo tipo.

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

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	7.933.060	0	113.687	7.933.060
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	532.287	0	407.784	532.287
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	574.010	440.000	1.258.610	134.010
Totale	9.039.357	440.000	1.780.081	8.599.357

Come sopra descritto, è stato contabilizzato in questo raggruppamento il finanziamento per i farmaci innovativi oncologici (7,9 milioni di euro), che, inizialmente era stato allocato nella voce “A.1 - Contributi in conto esercizio”.

La differenza è dovuta all’utilizzo di maggiori quote di contributi vincolati, accantonati in esercizi precedenti, e non indicati nel Bilancio Preventivo in quanto non stimabili (erano stati 1,8 milioni di euro nel 2017).

Questo ricavo compensa costi di pari importo (parimenti non iscritti a preventivo), sostenuti nell’anno per la realizzazione dei programmi di Ricerca.

L’andamento non è prevedibile, né confrontabile con gli esercizi precedenti, in quanto conseguente all’avanzamento dei progetti di ricerca.

A4 – Ricavi per prestazioni sanitarie

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie, di cui:	310.233.317	312.354.504	312.479.273	- 2.121.187
- prestazioni di ricovero ad aziende sanitarie RER	204.084.116	203.210.601	204.811.227	873.515
- prestazioni di specialistica ambulatoriale ad aziende sanitarie RER	56.318.546	59.069.181	56.420.577	- 2.750.635
- prestazioni di File F ad aziende sanitarie RER	18.760.987	18.849.852	18.685.646	- 88.865
- altre prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie	6.338.482	5.212.618	5.288.544	1.125.864

RER				
- prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.512.054	1.725.000	1.777.682	- 212.946
- prestazioni di ricovero a soggetti pubblici extra RER	17.586.620	19.051.298	19.653.754	- 1.464.678
- prestazioni ambulatoriali a soggetti pubblici extra RER	4.163.730	3.807.078	4.334.123	356.652
- prestazioni di File F a soggetti pubblici extra RER	1.399.230	1.402.876	1.480.762	- 3.646
- altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	52.104	10.000	10.506	42.104
- altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra RER			16.452	-
- Altre prestazioni sanitarie non soggette a compensazione extra RER	17.448	16.000	0	1.448
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	5.949.698	3.868.000	3.225.718	2.091.698
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.733.758	9.205.000	8.993.365	528.758
Totale	325.916.773	325.427.504	324.698.356	489.269

La categoria si attesta su di un importo complessivo di 325,9 milioni di euro, in aumento di 490 mila euro rispetto al preventivo.

Al suo interno, si colloca la sottoscrizione del contratto di fornitura con l'Azienda sanitaria provinciale, avvenuta con delibera n. 167 del 27 settembre 2018, che ha visto una riduzione complessiva di 3 milioni di euro rispetto a quanto iscritto nel Bilancio di Previsione.

La riduzione è stata definita in accordo con l'Organismo di Indirizzo e Verifica nell'ambito del progetto sperimentale di gestione unica dell'Ospedale Civile di Baggiovara con il Policlinico di Modena, che ha introdotto nuovi strumenti di finanziamento tra le due aziende.

In particolare, è stato introdotto un finanziamento di 1 milione di euro da parte dell'AUSL MO per l'attività cardiologica di TAVI dell'AOU, che ha in parte compensato la riduzione prevista dal contratto di fornitura.

La valorizzazione effettiva dell'attività, ha comunque evidenziato a fine anno, nei confronti dei pazienti modenesi, volumi di produzione più elevati, molto evidenti sia nella specialistica ambulatoriale (45,9 milioni di euro a fronte dei 38,6 milioni di euro concordati), sia nell'attività di degenza (valorizzazione effettiva pari a 95,7 milioni di euro rispetto a 91 milioni di euro). A questa maggior produzione non ha potuto corrispondere un'espansione dei ricavi, ma sono seguiti costi incrementali, in particolare di utilizzo di dispositivi medici, a cui si è fatto fronte con azioni di contenimento sui restanti fattori produttivi.

CONTRATTO DI FORNITURA COMPLESSIVO		BILANCIO PREVENTIVO 2018	BILANCIO CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA
	DEGENZA	187.805.824	187.205.824	-600.000
	AMBULATORIALE	47.953.204	45.553.204	-2.400.000
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	17.490.068	17.490.068	
	TOTALE	253.249.096	250.249.096	-3.000.000

Per quanto riguarda l'attività per pazienti della Regione, si evidenzia una sostanziale stabilità rispetto alla previsione iniziale, tenuto conto che, per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla degenza, è stato mantenuto il tetto economico fissato dalla DGR 919/2018 (valori di produzione 2017).

Per i pazienti provenienti da fuori regione, invece, l'andamento dei ricoveri è stato significativamente inferiore sia alla previsione (-1,464 milioni di euro), sia al consuntivo 2017 (-2,067 milioni di euro) per effetto principalmente dell'andamento dell'attività trapiantologica (-7 casi per un importo di poco più di 800 mila euro) e di nefrologia e dialisi (-230 mila euro), mentre si registra un netto aumento per le prestazioni ambulatoriali.

PROVENIENZA	ASSISTENZA	BILANCIO PREVENTIVO 2018	BILANCIO CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA
INFRA-RER	DEGENZA	15.064.777	15.064.777	
	AMBULATORIALE	4.275.977	4.289.030	13.053
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.359.784	1.270.919	-88.865
EXTRA-RER	DEGENZA	19.051.298	17.586.620	-1.464.678
	AMBULATORIALE	3.627.078	4.034.800	407.722
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	1.402.876	1.399.230	-3.646

Per quanto riguarda gli altri ricavi, si registra un generale aumento dei ricavi da consulenze attive, da cessione sangue, da sperimentazione farmaci e da attività in libera – professione. Particolarmente significativo è infine l’incremento dei ricavi derivanti dall’attività del Comitato Etico (+ 1,4 milioni di euro), che, dallo scorso mese di febbraio ha assunto valenza di Area Vasta. I ricavi da STP-onere A, inizialmente previsti in questo raggruppamento, sono stati a consuntivo registrati tra i contributi in conto esercizio (vedi commento alla voce A.1), come da indicazioni regionali.

Rispetto al conto economico 2017, valgono complessivamente le medesime osservazioni, in quanto le stime riportate a preventivo riflettevano l’andamento del consuntivo dell’anno precedente. L’unica eccezione riguardava il contratto di fornitura, che, nel passaggio dal 2017 al 2018 era stato aumentato di 1 milione di euro.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.5.A) Rimborsi assicurativi	482.512	70.000	89.464	412.512
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.581.264	0	1.084.675	1.581.264
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	5.658.674	6.501.815	3.466.605	- 843.141
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.583.005	1.385.000	1.454.514	198.005
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	834.681	607.900	1.116.969	226.781
Totale	10.140.136	8.564.715	7.212.227	1.575.421

L’importo finale risulta in aumento di 1,575 milioni di euro rispetto alla previsione, principalmente dovuti alla registrazione del rimborso di 1,581 milioni di euro ricevuto dalla Regione a fronte di sinistri liquidati nell’anno e rientranti nella gestione Faro LCA (per la quota eccedente la franchigia).

Riguardo alle altre voci, in questa categoria rientra la registrazione, iniziata dal 1° gennaio, della quota parte del costo della concessione Sesamo relativa agli spazi tuttora occupati dall’AUSLMO a Baggiovara, conseguente al trasferimento del contratto in capo all’AOUMO. L’importo era stato stimato in 3,993 milioni di euro e iscritto a preventivo nella voce A.5.C (come confermato dal confronto con l’analoga voce del 2017). A consuntivo, l’importo è risultato più basso, determinando un minor ricavo, comunque compensato da maggiori rimborsi da assicurazioni, da enti pubblici per comandi, da privati per utenze.

Il confronto con il consuntivo 2017 risente della sopravvenuta contabilizzazione del contratto di concessione Sesamo, oltrechè del diverso importo del rimborso regionale per la gestione FARO LCA e dell'andamento variabile di questa tipologia di ricavi.

A.6 - Compartecipazioni alla spesa sanitaria

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenza su prev. 2018
A.6.A) Ticket	4.770.279	5.200.000	5.106.271	- 93.729
A.6.B) Ticket da PS	595.679	700.000	662.930	- 37.070
Totale	5.365.958	5.900.000	5.769.201	- 130.799

La compartecipazione registra un decremento di 131 mila euro rispetto al preventivo. Tale flessione deriva dalla nuova modalità di contabilizzazione dei ticket con il criterio di competenza che ha portato da un lato a spostare nelle sopravvenienze attive 416 mila euro di incassi in quanto relativi a prestazioni effettuate in anni precedenti, dall'altro ad incrementare il dato di ricavo con "ticket da incassare" per un importo di circa 400 mila euro, inferiore a quanto inizialmente previsto.

A.7 – Incrementi di immobilizzazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.849.562	5.626.347	5.768.759	223.215
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.213.966	701.178	825.322	512.788
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316	1.837.316	1.837.316	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	1.452.917	1.778.956	1.577.918	- 326.039
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	420.163	122.216	371.564	297.947
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni)	1.581.531	1.670.679	1.570.566	- 89.148
Totale	12.355.455	11.736.692	11.951.445	618.763

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 619 mila euro, dovuti a fonti di finanziamento non prevedibili (donazioni, contributi specifici), all'effettiva realizzazione degli investimenti programmati, all'andamento degli investimenti finanziati con utilizzo dei contributi in c/esercizio. Il maggior ricavo compensa interamente i maggiori costi registrati nell'aggregato "Ammortamenti" (+670 mila euro).

Il confronto con il 2017 evidenzia la stessa osservazione.

A.9 – Altri ricavi e proventi

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	72.224	15.000	17.108	57.224
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	223.333	92.000	91.927	131.333
A.9.C) Altri proventi diversi	1.574.102	2.079.020	1.522.888	- 504.918
Totale	1.869.659	2.186.020	1.631.923	- 316.361

Rispetto al preventivo, la voce registra un decremento di 316 mila euro e si riporta sugli importi del consuntivo 2017. In sede di preventivo, infatti, era stata effettuata una stima in aumento dei ricavi derivanti dalla vendita di energia prodotta dai cogeneratori dei due stabilimenti, che, a consuntivo si è rivelata eccessiva.

Costi

B.1 – Acquisto di beni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.1.A) Acquisti di beni sanitari, di cui:	99.751.751	101.606.317	100.463.533	- 1.854.566
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.100.786	9.000.208	10.070.448	- 7.899.422
- Sangue ed emocomponenti	3.719.939	5.838.324	3.711.316	- 2.118.385
- Dispositivi medici	39.174.459	32.328.776	30.350.342	6.845.683
- Prodotti dietetici	4.479	0	0	4.479
- Materiali per la profilassi (vaccini)	66.110	62.550	61.110	3.560
- Prodotti chimici	968.747	1.084.524	1.112.669	- 115.777
- Altri beni e prodotti sanitari	938.449	2.467.128	971.944	- 1.528.679
- Beni e prodotti sanitari da aziende	53.778.782	50.824.807	54.185.705	2.953.975

sanitarie pubbliche della regione				
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari, di cui:	1.884.214	2.045.000	1.831.721	- 160.786
- Prodotti alimentari	84.081	35.000	32.580	49.081
- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	753.974	740.000	731.578	13.974
- Combustibili, carburanti e lubrificanti	822	2.000	2.069	- 1.178
- Supporti informatici e di cancelleria	650.475	737.000	714.971	- 86.525
- Materiale per la manutenzione	269.591	451.000	270.192	- 181.409
- Altri beni e prodotti non sanitari	125.271	80.000	80.331	45.271
Totale	101.635.965	103.651.317	102.295.254	- 2.015.352
- Service sanitari	2.278.807	120.000	2.212.604	2.158.807
TOTALE FINALE	103.914.772	103.771.317	104.507.858	143.455

N.B.1: Gli importi dei conti economici “Prodotti farmaceutici ed emoderivati”, “Sangue ed emocomponenti”, “Dispositivi medici” e “Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione” risentono delle codifiche decise dall’Unità Logistica Centralizzata di AVEN e pertanto la loro registrazione contabile avviene in automatico, in base alle attribuzioni decise dall’ULC e dall’Azienda Usl di Reggio Emilia. Gli importi perciò vanno letti insieme, in quanto in corso d’anno risentono di significativi spostamenti di codifica dei prodotti da un conto all’altro.

N.B.2: E’ stato aggiunto il conto “Service sanitari” (in realtà riclassificato all’interno del raggruppamento B.2 “Acquisto di servizi sanitari”) per omogeneità di confronto con il Preventivo. In quella sede, infatti, l’importo era stato solo parzialmente iscritto nel conto “Service sanitari”, mentre la differenza era stata registrata nel conto “Altri beni e prodotti sanitari”.

Il raggruppamento evidenzia un complessivo rispetto della previsione iniziale. Il risultato finale rappresenta il saldo tra il buon andamento di farmaci, sangue ed emoderivati e l’incremento registrato dai dispositivi medici. Per questi ultimi, in particolare, l’aumento si è concentrato sui DM utilizzati dalla neonatologia, dalla radiologia interventistica, dall’ortopedia e dalla chirurgia toracica, nonché sui dispositivi necessari per le TAVI. Il fattore produttivo è stato mensilmente monitorato in corso d’anno e confrontato con i dati di andamento della produzione e con l’equilibrio complessivo di questo aggregato di costi.

Si rinvia alla relazione contenuta nel paragrafo 2.14 “Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici” per ogni ulteriore approfondimento.

Il confronto con il 2017 risente della registrazione in quell'esercizio dell'acquisto una tantum delle scorte presenti nell'ospedale di Baggiovara all'atto dell'avvio della sperimentazione gestionale (1.1.2017), poi rettificate attraverso la variazione delle rimanenze a fine anno. Al netto di questo importo (3,361 milioni di euro), il confronto conferma l'incremento già stimato a preventivo.

B.2 – Acquisto di servizi sanitari e B.3 – Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.926.407	1.566.101	1.560.302	3.360.306
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	470.359	471.752	326.679	- 1.393
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.266.245	793.000	785.403	1.473.245
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	6.628.707	5.885.506	6.416.805	743.201
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	114.420	36.000	446.234	78.420
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie	67.278.903	65.308.068	67.469.430	1.970.835
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	4.100.634	4.070.879	6.157.840	29.755
Totale	85.785.674	78.131.306	83.162.693	7.654.368
- Service sanitari (vedi spiegazione al paragrafo B.1 – Acquisto beni)	-2.278.807	-120.000	-2.212.604	-2.158.807
TOTALE FINALE	83.506.867	78.011.306	80.950.089	5.495.561

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	54.020.652	55.335.721	48.936.494	- 1.315.069
- Lavanderia	7.259.388	7.585.936	3.238.489	- 326.548
- Pulizia	8.911.908	10.058.322	4.136.687	- 1.146.414
- Mensa	7.360.846	8.018.547	4.610.565	- 657.701
- Riscaldamento	0	0	0	0
- Servizi di assistenza informatica	1.604.458	1.370.000	1.338.165	234.458
- Servizi trasporti (non sanitari)	3.032.392	3.224.995	1.142.410	- 192.603
- Smaltimento rifiuti	1.312.640	1.285.000	1.285.589	27.640
- Utenze telefoniche	98.325	130.000	130.069	- 31.675
- Utenze elettricità	1.800.716	1.534.734	1.928.238	265.982
- Altre utenze	4.632.785	4.596.058	4.524.252	36.727
- Premi di assicurazione	264.737	136.000	168.197	128.737

- Altri servizi non sanitari	17.742.457	17.396.129	26.383.831	346.328
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.181.965	7.985.176	8.340.498	196.789
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	284.036	283.000	2.50.206	1.036
Totale	62.486.653	63.603.897	57.527.198	- 1.117.244

I due raggruppamenti si commentano insieme, in quanto, sia per effetto del percorso di avvicinamento al sistema unico regionale per la gestione informatizzata dell'area amministrativo – contabile (GAAC), sia per il necessario adeguamento alla matrice degli scambi regionali, alcuni costi si sono spostati da una categoria all'altra.

Complessivamente, il consuntivo si attesta su un importo superiore alla previsione per 4,380 milioni di euro, dovuti a due diverse tipologie di variazioni:

- 1) variazioni che riguardano la politica di gestione del personale e che si aggiungono alla variazione registrata dal raggruppamento "Personale", in particolare:
 - personale assunto con contratto di somministrazione: su questa voce si evidenzia un maggior costo di 1,6 milioni di euro. Per entrambi gli ospedali sono state inserite maggiori unità di personale tecnico di laboratorio, di ostetriche e di personale tecnico addetto all'assistenza dovendo fare fronte al periodo di emergenza estiva e tenendo conto della mancanza di graduatorie utili all'assunzioni di queste figure;
 - personale universitario integrato: si registra un maggior costo di 495 mila euro, che riporta l'importo complessivo sul dato di consuntivo 2017;
 - personale assunto con contratti libero professionali: si mantiene in linea con il preventivo e conferma la riduzione stimata a inizio anno;
 - infine, per quanto riguarda il rimborso dall'Azienda Usl di Modena dei costi sostenuti per il personale dell'ospedale di Baggiovara (poiché si tratta di personale giuridicamente dipendente dall'Azienda Usl di Modena e, come da DGR 1004/2016, assegnato solo temporaneamente all'Azienda Ospedaliera, la sua contabilizzazione avviene in questo raggruppamento e non tra i Costi di Personale), l'importo finale complessivo, confrontato con quanto stimato a Preventivo, è il seguente:

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	DIFFERENZA
Rimborso oneri stipendiali del personale in assegnazione temporanea a Baggiovara	63.435.165,00	63.964.215,00	-529.050,00

2) altre variazioni, tra cui:

- iscrizione in corso d'anno di 1,3 milioni di euro di costi di diversa natura (contratti libero – professionali, borse di studio, assegni e contributi ad aziende sanitarie pubbliche) maturati all'interno dei progetti di ricerca e interamente finanziati da pari ricavi;
- iscrizione di 250 mila euro di maggiori costi a titolo di gettoni di presenza ed altri compensi nei confronti del Comitato Etico di Area Vasta;
- aumento di 270 mila euro i costi per utenze, per effetto dell'andamento dei consumi e dei prezzi, mentre i costi dei servizi alberghieri (sui quali incide la diversa modalità di registrazione del contratto di concessione Sesamo) rimangono complessivamente allineati alla previsione;
- aumento di 230 mila euro i costi per servizi di assistenza informatica, dovuti alla necessità di adeguamento e innovazione continua dei programmi sia in uso amministrativo, sia in uso sanitario;
- aumento di 740 mila euro dei costi per compensi da libera professione, per effetto sia di una revisione delle attribuzioni contabili, sia di maggiori volumi di ricavi;
- iscrizione infine di ulteriori costi per acquisto di servizi sanitari diversi, tra cui una convenzione per prestazioni di immunogenetica con l'Azienda Ospedaliera di Bologna e maggiori volumi di attività di analisi effettuata dal laboratorio BLU dell'AUSL di Modena verso i due stabilimenti dell'AOU.

Analoghe osservazioni valgono nel confronto con il consuntivo 2017, rispetto al quale però lo scostamento finale risulta più consistente, essendosi aggiunta nel preventivo la variazione derivante dal nuovo regime giuridico e contabile della concessione Sesamo.

B.3 – Manutenzione e riparazione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.390.663	9.369.830	9.500.291	20.833
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.918.246	9.100.000	8.167.176	- 181.754
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.870	0	0	1.870
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.083	6.000	5.159	5.083
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	715.406	742.000	706.089	- 26.594
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	16.000	15.969	- 16.000

Totale	19.037.268	19.233.830	18.394.684	- 196.562
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Il raggruppamento evidenzia una diminuzione di 197 mila euro, concentrata sui costi di manutenzione alle attrezzature sanitarie, il cui incremento, stimato a preventivo si è concretizzato in misura più contenuta.

B.4 - Godimento beni di terzi (noleggi)

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.4.A) Fitti passivi	127.889	60.000	58.130	67.889
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	3.346.266	2.720.000	2.759.930	626.266
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	297.076	523.000	518.962	- 225.924
B.4.C. Canoni di leasing non san.	1.802.362	1.802.000	1.802.362	362
Totale	5.573.593	5.105.000	5.139.384	468.593

Il raggruppamento registra un aumento di 469 mila euro sia sulla previsione, sia sul consuntivo, principalmente dovuto all'attivazione di nuovi contratti di noleggio per l'acquisizione di una RMN 1,5T su mezzo mobile per l'ospedale di Baggiovara, di apparecchiature per la medicazione sottovuoto e per una piattaforma di imaging a fluorescenza per l'individuazione dei linfonodi sentinella per le sale operatorie del Policlinico di Modena.

B.5/8 – Personale

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.5.A) Personale dirigente ruolo sanitario	40.495.838	39.234.575	38.923.366	1.261.263
B.5.B) Personale comparto ruolo sanitario	54.373.207	53.029.000	52.677.397	1.344.207
B.6.A) Personale dirigente ruolo professionale	704.675	746.000	748.005	- 41.325
B.7.A) Personale dirigente ruolo tecnico	190.527	183.000	183.400	7.527
B.7.B) Personale comparto ruolo tecnico	11.042.817	11.235.000	11.183.861	- 192.183
B.8.A) Personale dirigente ruolo amministrativo	1.179.976	1.124.000	1.126.869	55.976
B.8.B) personale comparto ruolo amministrativo	7.529.856	7.386.000	7.371.040	143.856
Totale	115.516.896	112.937.575	112.213.938	2.579.321
Di cui: rinnovo contrattuale personale comparto	- 1.680.872	0	0	- 1.680.872
TOTALE NETTO	113.836.024	112.937.575	112.213.938	898.449

Al netto del rinnovo contrattuale del comparto, i costi di personale dipendente incrementano di 898 mila euro, che si aggiungono ai maggiori costi di lavoro interinale e al conseguente aumento dell'IRAP.

Il complessivo aumento di questi costi, già evidenziato in occasione della verifica infrannuale di bilancio, è dovuto in parte ai processi di stabilizzazione avviati dall'Azienda in ottemperanza alla normativa nazionale così detta 'Riforma Madia', di cui al D. LGS. N. 75/2017, e alle successive indicazioni regionali (alcuni già avviati sul finire dell'anno 2017), e in parte alla riorganizzazione e ai progetti che hanno caratterizzato la sperimentazione gestionale fra i due stabilimenti ospedalieri modenesi. L'Azienda, inoltre, in coerenza con le normative nazionali e regionali (DGR 272/2017) e in adesione al progetto regionale SIGLA, si è impegnata nell'ottica di favorire il rispetto dei tempi d'attesa per interventi chirurgici programmati, potenziando le sedute operatorie e, soprattutto nel periodo invernale, sostenendo alcune aree assistenziali specifiche (MIAC e Pediatria). In presenza di graduatorie, si è proceduto con assunzioni, altrimenti con chiamate interinali.

	ANNO 2017	ANNO 2018
STABILIZZAZIONI	N. CONTRATTI STABILIZZATI*	N. CONTRATTI STABILIZZATI / STABILIZZANDI*
Medici	22	52
Veterinari		
Dirigenza sanitaria		3
Dirigenza PTA	1	
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	23	55
Personale infermieristico	57	76
Personale sanitario altri	5	20
OSS/OTA		31
Personale tecnico altri		
Personale amministrativo		
TOTALE PERSONALE COMPARTO	62	127
TOTALE	85	182

Il dato comprende anche il personale dell'Ospedale di Baggiovara

Rispetto al 2017, il consuntivo evidenzia un aumento più consistente, avendo già stimato a preventivo maggiori costi per effetto dello scivolamento delle assunzioni e delle stabilizzazioni 2017 (mancava invece la stima del nuovo fabbisogno e delle eventuali stabilizzazioni 2018, non essendo allora definito il piano triennale dei fabbisogni di personale).

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 83/2018, poi consolidati con successiva deliberazione n. 58/2019.

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato mantenuto tra gli "Accantonamenti" solo in riferimento al personale della Dirigenza.

B.9 – Oneri diversi di gestione

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.9.A) Imposte e tasse	1.085.495	1.050.950	1.046.902	34.545
B.9.B) Perdite su crediti	0	10.000	0	- 10.000
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	644.281	798.020	1.033.582	- 153.739
Totale	1.729.776	1.858.970	2.080.484	- 129.194

La voce registra una diminuzione di 129 mila euro, dovuta, anche nei confronti del consuntivo 2017, a minori spese legali e processuali.

Non sono state iscritte perdite su crediti.

B.10 – Ammortamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	468.706	378.000	426.117	90.706
B.12) Ammortamento dei fabbricati	12.852.859	12.600.000	12.776.815	252.859
B.13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	4.786.455	4.460.000	4.672.458	326.455
Totale	18.108.020	17.438.000	17.875.390	670.020

Il consuntivo si è attestato su un importo più alto della stima iniziale per 670 mila euro, interamente compensato dalla corrispondente variazione dell'aggregato di ricavi "Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio" (+618 mila euro).

Si rinvia al commento riportato nella voce "A.7 – Incrementi di immobilizzazioni", per la sua giustificazione.

Il confronto con il 2017 non evidenzia osservazioni di rilievo.

B.14 – Svalutazioni

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------------------------

B.14) Svalutazione dei crediti	178.198	270.000	258.341	- 91.802
Totale	178.198	270.000	258.341	- 91.802

L'importo (che si riferisce in modo particolare a rimborsi assicurativi, a ricoveri a pagamento e ad alcune poste in contestazione con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia) è stato determinato applicando la Linea Guida regionale "Fondi per rischi e oneri", con la sola eccezione della svalutazione verso l'Unimore (effettuata al 100% di alcune poste specifiche).

L'importo risulta inferiore sia al Preventivo, sia al Consuntivo 2017, in quanto non è stata ripetuta la svalutazione dei crediti per prestazioni sanitarie a stranieri, in quanto l'importo accantonato negli scorsi esercizi risulta sufficientemente capiente.

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

B. 15 – Variazione delle rimanenze

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	861.928	0	- 2.928.669	861.928
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 73.786	0	- 134.601	- 73.786
Totale	788.142	0	-3.063.270	788.142

La variazione delle rimanenze registra un significativo valore positivo (+ 788 milioni di euro).

L'analisi del dato evidenzia un aumento delle rimanenze presenti sia nel magazzino economale, sia nelle farmacie dei due stabilimenti, sia al Trasfusionale, ma soprattutto nei reparti dell'ospedale di Baggiovara, dove la rilevazione compiuta a chiusura di esercizio ha evidenziato un importo complessivo che si riallinea al dato di partenza della sperimentazione gestionale (1.1.2017). Si riducono invece le scorte presenti nei reparti del Policlinico e lo strumentario.

Il confronto con il 2017 risulta difficile, data la specifica contabilizzazione che è stata effettuata delle scorte presenti a Baggiovara all'avvio della sperimentazione gestionale (1.1.2017 – vedi anche commento alla precedente voce B.1 – Acquisto beni).

B.16 – Accantonamenti

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------------------------

B.16.A) Accantonamenti per rischi	4.822.457	3.157.560	5.255.674	1.664.897
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.267	12.300	12.267	- 33
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.130.892	524.559	583.229	606.333
B.16.D) Altri accantonamenti	3.532.223	3.154.482	3.287.611	377.741
Totale	9.497.839	6.848.901	9.138.781	2.648.938

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

Rispetto alla stima iniziale, l'importo iscritto a consuntivo 2018 è superiore per 2,649 milioni di euro. Le principali variazioni sono le seguenti:

- sono state iscritte, come richiesto dal D. Lgs. 118/2011, tutte le quote non spese dei fondi vincolati (+606 mila euro), non previste a preventivo analogamente ai relativi contributi;
- è stato aumentato di 684 mila euro l'accantonamento per il contenzioso del personale dipendente a seguito del rinvio a fine anno della causa, in essere da alcuni anni, che riguarda 71 docenti e ricercatori universitari e il loro diritto all'equiparazione e per la quale, non essendosi ancora risolta, si è proseguito l'accantonamento del 20% della somma complessiva stimata;
- è stato costituito il fondo, previsto in corso d'anno dal comma 2 dell'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016, per un importo di 123 mila euro;
- è stato chiuso l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale del personale del comparto per un importo di 780 mila euro e mantenuta soltanto la quota relativa alla dirigenza;
- è stato contabilizzato il rimborso delle somme anticipate dall'Azienda per risarcimenti assicurativi FARO LCA (come già evidenziato nel commento ai ricavi), per un importo totale di 1,581 milioni di euro, mentre non è stato effettuato il previsto accantonamento di 600 mila euro per nuovi risarcimenti, essendosi la fattispecie in via di esaurimento;
- è stato aumentato di 1,265 mila euro l'accantonamento al fondo del Comitato Etico, proporzionalmente all'aumentato volume dei ricavi e in applicazione delle indicazioni fornite dallo stesso CE AVEN;
- sono diminuiti altri accantonamenti specifici (Balduzzi, ALPI, spese legali...).

L'aggregato è difficilmente confrontabile da un anno all'altro, essendo i singoli accantonamenti collegati a rischi specifici e non sempre ripetibili (rinnovi contrattuali, finanziamenti per progetti di ricerca, controversie giudiziarie...). Complessivamente, comunque, l'importo accantonato nel 2018 è di poco superiore al dato 2017, a riprova di un volume economico ormai consolidato.

C - Proventi ed oneri finanziari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
C.1) Interessi attivi	2	0	5	2
C.2) Altri proventi	0	0	0	0
C.3) Interessi passivi	- 489.142	-540.000	- 637.324	50.858
C.4) Altri oneri	- 60.112	0	- 56.896	- 60.112
Totale	- 549.252	-540.000	-694.215	- 9.252

La voce si mantiene sostanzialmente allineata alla previsione (che aveva erroneamente aggiunto alla stima degli interessi passivi anche l'importo stimato per altri oneri).

Rispetto al Consuntivo 2017, si registra invece una marcata riduzione, conseguente alla cessazione degli interessi sull'anticipazione di tesoreria e alla riduzione degli interessi sui mutui.

E - Proventi ed oneri straordinari

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
E.1.A) Plusvalenze	3.080	0	15.248	3.080
E.1.B) Altri proventi straordinari	4.262.438	320.000	1.828.994	3.942.438
E.2.A) Minusvalenze	- 37.532	0	- 36.308	- 37.532
E.2.B) Altri oneri straordinari	- 854.047	0	- 583.339	- 854.047
Totale	3.373.939	320.000	1.224.595	3.053.939

Il saldo delle due voci porta ad un valore positivo di 3,374 mila euro a fronte di una previsione prudenziale di 320 mila euro e di un consuntivo 2017 pari a 1,224 milioni di euro.

L'importo, per sua natura non stimabile, è progressivamente cresciuto in corso d'anno e contiene al suo interno una revisione delle posizioni aperte nel fondo interessi di mora, che, iniziata in questo esercizio ha portato a registrare insussistenze per 1,056 milioni di euro, ed una iscrizione di 470 mila euro di incassi per ticket e libera professione relativi ad anni precedenti e conseguenti all'applicazione del principio di competenza.

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

Y – Imposte

Descrizione ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017	Differenza cons. 2018 su prev. 2018
Y.1) Irap	8.065.279	7.608.800	7.587.445	456.479
Y.2) Ires	190.000	190.000	190.000	0
Totale	8.255.279	7.798.800	7.777.445	456.479

L'importo finale risulta in aumento di 456 mila euro conseguentemente ai maggiori costi di personale e di lavoro interinale, e all'applicazione del rinnovo contrattuale del comparto.

Analoghe osservazioni valgono nel confronto con il consuntivo 2017.

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 2018, confrontandoli con quelli dell'esercizio 2017. I modelli LA 2018 e 2017 sono riportati in allegato.

Dopo l'annata interlocutoria del 2017, di difficile confronto con il 2016 per via della prima rendicontazione relativa allo stabilimento di Baggiovara, il modello LA per l'anno 2018 risulta omogeneo, per grandezze di riferimento e valori in esso contenuti, con quanto analizzato nel 2017.

Il livello dell'Assistenza distrettuale ha assorbito nel 2018 il 23,7% delle risorse aziendali, con una diminuzione del 9,25% rispetto al 2017. Al suo interno, come atteso e pianificato in sede di committenza per l'anno 2018, si azzerava la spesa per Assistenza Farmaceutica. La spesa per l'Assistenza Farmaceutica (1,7 milioni di euro nel 2017), prendeva infatti in considerazione la quota di farmaci assimilabili alla distribuzione diretta, effettuata direttamente dall'Ospedale Civile di Baggiovara ed ascrivibile al consumo di enzimi per Malattie Rare, concentrata in particolar modo sulla struttura di Medicina ad Indirizzo Metabolico Nutrizionale; dal 2018 tale quota è stata spostata totalmente in carico all'Azienda USL. Contestualmente, si registra una riduzione di costi sull'Assistenza Specialistica (-7,9%, pari a -8,6 mln €), tornata di fatto in linea con il livello 2016.

La spesa per Assistenza Ospedaliera evidenzia un trend in aumento rispetto al 2017 (+8,3%, pari a +24,5 mln €), che coinvolge tutti i fattori produttivi. L'incremento è concentrato sull'attività di Pronto Soccorso (+44,3%, pari a 5,4 milioni di euro), sulla degenza ordinaria (+13,2% pari a 30,9 milioni di euro) sull'assistenza ospedaliera per lungodegenti (+14,8% pari a 700 mila euro) e sull'assistenza ospedaliera per riabilitazione (+312,4% pari a 1,2 milioni di euro), mentre diminuisce l'assorbimento di risorse da parte del day hospital e day surgery (-225,4% pari a -11,2

milioni di euro) e dei trapianti di organi e tessuti (-150,1% pari a -2,3 milioni di euro) coerentemente con l'andamento dell'attività. Rimane stabile l'attività dei servizi trasfusionali.

5.4 CONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI

Nel corso dell'anno 2018, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena ha svolto, oltre all'attività istituzionale non soggetta a tassazione (così come disposto nel 2° comma lett. b dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività commerciali che soggiacciono alle regole ordinarie di determinazione del reddito di impresa, così come stabilito agli artt. 143 e 144 (ex artt. 108 e 109) del T.U.I.R..

Per determinare il risultato delle attività commerciali, l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciale deve tenere per queste ultime una contabilità "separata" necessaria anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, attraverso opportune articolazioni all'interno dell'unica contabilità aziendale, ha implementato un sistema di contabilità IRES, che permette di individuare il risultato economico dell'attività commerciale. All'interno di dette rilevazioni, ove non sia possibile rilevare costi diretti per la complessità e promiscuità delle attività aziendali, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire anche contabilmente quote di costi promiscui. Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali – 7.577.123,61 euro - e totale ricavi aziendali – 429.291.961,06 euro) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 1,765%.

Tale operazione ha generato una serie di rilevazioni contabili, eseguite in sede di assestamento dei conti al 31/12/2018, specificatamente individuate nel libro giornale di contabilità.

E' emerso un conto economico in perdita per 700.410,00 euro, a differenza dello scorso esercizio nel quale si era registrato un utile di 404.962,00 euro.

Come si vede dal confronto con l'esercizio precedente, i volumi dei costi e dei ricavi sono in notevole aumento. Gli incrementi dei ricavi si sono concentrati nelle seguenti voci:

- "Ricavi per prestazioni sanitarie", a seguito del considerevole aumento registrato dalle sperimentazioni di farmaci a privati (+840 mila euro rispetto al 2017)
- "Concorsi, recuperi e rimborsi", per effetto dell'iscrizione nella contabilità separata dell'AOU del contratto di concessione Sesamo, la cui titolarità è stata trasferita all'Azienda ospedaliera dal 1° gennaio 2018. Al fine infatti di assicurare la massima trasparenza al riaddebito di quota parte dei costi della concessione (cioè tutti quelli relativi a spazi rimasti in utilizzo all'AUSL provinciale), ma soprattutto per evitare il meccanismo dell'IVA su IVA, l'Azienda ha ritenuto opportuno e necessario gestire tutta l'operazione Sesamo nell'ambito dell'attività commerciale e pertanto tutte le registrazioni sono state effettuate sulla contabilità separata. L'assunzione di questo

contratto estremamente consistente (in quanto riguarda tutta la gestione alberghiera e non solo dell'ospedale di Baggiovara) in capo all'AOU ha determinato un aumento considerevole del volume del bilancio commerciale.

Conseguentemente sono aumentati i costi, particolarmente i costi per "Acquisto di servizi non sanitari", ma anche tutti gli altri costi essendo incrementata la percentuale di attribuzione dei costi promiscui.

Si sottolinea infine che, in questo esercizio, si sono potuti attribuire all'attività commerciale i costi e i ricavi della mensa dei dipendenti dello stabilimento di Baggiovara, in quanto, pur rimanendo il contratto nella titolarità dell'Azienda provinciale, l'Ausl ha proceduto al riaddebito all'AOU dell'intero costo sostenuto e alla restituzione dei ricavi derivanti dal recupero della quota a carico dei dipendenti. L'iscrizione di questa attività (in forte perdita) nel bilancio commerciale 2018 ha determinato il diverso risultato finale rispetto allo scorso esercizio.

Si precisa, infine, che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al quadro RF relativo al reddito di impresa, si compilano anche il quadro RA, redditi da terreni, RB redditi da fabbricati e il quadro RF altri redditi, assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo e perciò non ricompresi nel perimetro del conto economico commerciale.

A completamento di quanto esposto, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello UNICO, l'aliquota IRES applicata è quella del 13,75% (aliquota ridotta), così come stabilito all'art. 6 del DPR 601/1973 e s.m.i. e dall'art. 66 comma 8 DL 331/1993.

Relativamente all'IRAP, l'Azienda applica esclusivamente il metodo retributivo ad aliquota 8,5%.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	ANNO 2017	ANNO 2018
A.1) Contributi in c/esercizio	-	1.479
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	1.479
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	1.479
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-

A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.278.582	1.997.650
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.705	36.870
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.256.877	1.960.780
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	263.718	3.937.770
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	1.600.804	1.640.225
Totale A)	3.143.104	7.577.124
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) Acquisti di beni	225.209	438.692
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	218.744	409.470
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	6.464	29.222
B.2) Acquisti di servizi sanitari	33.249	-
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-

B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	33.153	-
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	95	-
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.885.760	6.810.645
B.3.a) Servizi non sanitari	1.856.350	6.796.187
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.698	10.394
B.3.c) Formazione	20.712	4.064
B.4) Manutenzione e riparazione	146.139	293.847
B.5) Godimento di beni di terzi	-	-
B.6) Costi del personale	422.321	694.528
B.6.a) Personale dirigente medico	164.267	164.138
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	58.273
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	18.187	36.627
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	239.867	435.490
B.7) Oneri diversi di gestione	25.465	30.128

B.8) Ammortamenti	-	-
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-
B.11) Accantonamenti	-	-
B.11.a) Accantonamenti per rischi	-	-
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
B.11.d) Altri accantonamenti	-	-
Totale B)	2.738.142	8.267.840
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	404.962	-690.716
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-9.694
Totale C)	-	-9.694
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	-	-
E.1.a) Plusvalenze	-	-

E.1.b) Altri proventi straordinari	-	-
E.2) Oneri straordinari	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-
Totale E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	404.962	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	-	-
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	-	-
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	404.962	-700.410

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nulla da segnalare.

5.6 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

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

5.7 COMMENTO AL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti elaborato per l'anno 2018 si articolava in tre filoni di intervento: da una parte gli investimenti legati alla ricostruzione post - sisma, dall'altra l'avvio, il completamento o la prosecuzione di interventi già finanziati. A questi, poi, si aggiungeva una stima di interventi indifferibili ed urgenti da finanziare con una quota – parte di contributi in conto esercizio compatibile con il pareggio di bilancio.

Per quanto riguarda gli interventi post-sisma, in particolare gli interventi finanziati con DGR 268/2015 e DGR 1735/2014, per un totale di 35.561.000,00 euro più altri 15.073.000,00 euro, a fine 2018 lo stato di avanzamento è il seguente:

RIFERIMENTO INTERVENTO	
Intervento nr 449 Corpo G	<p>Totale intervento mq 3.350</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.750</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 600</p> <p>Costo totale 3.984.362,84 euro</p> <p>Finanziamento regionale 3.360.976,04 euro</p> <p>Finanziamento Fondazione Cassa di Risparmio di Modena 1.000.000,00 sul 5° piano dell'area universitaria</p>
Intervento nr 450 Corpo E	<p>Totale intervento mq 6.100</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 5.300</p> <p>da completare (31/5/2019) mq 800</p> <p>Costo totale 6.196.633,09 euro</p> <p>Finanziamento regionale 6.196.633,09 euro</p>
Intervento nr 451 Corpo C	<p>Totale intervento mq 3.150</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.500</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 650</p> <p>Costo totale 3.339.118,43 euro</p> <p>Finanziamento regionale 3.339.118,43 euro</p>
Intervento 453 Corpo H-D1	<p>Totale intervento mq 4.000</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 2.900</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 1.100</p> <p>Costo totale 4.913.749,01 euro</p> <p>Finanziamento regionale 4.913.749,01 euro</p>
Intervento nr 455 Corpo D	<p>Totale intervento mq 3.400</p> <p>Inaugurati 1/12/2018 mq 1.000</p> <p>Inaugurati 8/3/2019 mq 2.400</p>

	<p align="center"><i>Costo totale 3.491.206,00</i></p> <p align="center"><i>Finanziamento regionale 1.221.206,00</i></p> <p align="center"><i>Finanziamento Legge 67/88 (AP19bis) 2.270.000,00</i></p>
<p><i>Intervento nr 454</i></p> <p><i>Materno Infantile</i></p>	<p align="center"><i>Progettazione definitiva in corso di ultimazione</i></p>

Gli interventi messi in opera con i finanziamenti sopra elencati, avviati nel 2015 e ora in avanzata fase di ultimazione, hanno avuto lo scopo di raggiungere il massimo miglioramento sismico previsto dalla normativa per un edificio ristrutturato. Ci si è avvalsi delle più avanzate tecniche di dissipazione dell'energia sismica: si tratta di vere e proprie molle realizzate all'interno delle pareti, che consentono di assorbire parte dell'onda sismica e dissiparla a vantaggio della struttura edilizia. Accanto a queste tecniche, sono stati utilizzati anche metodi più tradizionali: cerchiature in acciaio dei pilastri, controventature in acciaio che consentono di ammortizzare le forze laterali del sisma, rinforzo dei solai. Contestualmente all'intervento strutturale, si è lavorato per rendere i nuovi ambienti il più possibile confortevoli, dalla scelta dei colori delle pareti, agli arredi, all'illuminazione. Le degenze prevedono per lo più due posti letto con bagno in camera, letti a movimentazione elettrica, poltrone relax, comodini con tavolo servitore. Gli spazi soggiorno sono stati dotati di tavolini, divanetti e distributori di bevande e snack. Le aree ambulatoriali sono state provviste di lettini ad altezza variabile. E' stato infine riportato al suo antico splendore l'atrio centrale: il vecchio emblema in gres porcellanato raffigurante lo stemma della città di Modena è stato mantenuto, ma sostituito con un agglomerato di quarzo e resine più luminoso e resistente. Anche la portineria è stata completamente rinnovata e spostata di fronte alla sua sede storica.

Si è trattato di un lavoro difficile e complicato, portato avanti senza interrompere l'attività assistenziale e che permetterà importanti riorganizzazioni: si costituiranno nuove aree di degenza omogenea e spazi ambulatoriali, che permetteranno, tra l'altro, di avviare la dismissione del Poliambulatorio.

Interventi in c/capitale

In merito al completamento o alla prosecuzione di interventi finanziati con risorse in c/capitale o altro, già assegnate, a consuntivo lo sviluppo è stato il seguente:

Lavori e Opere

Le attività si sono concentrate sull'ultimazione dei cantieri degli interventi di cui sopra e pertanto altri lavori pianificati per l'anno hanno subito una rimodulazione temporale, scivolando nel 2019:

- Intervento 219 AP - CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO - CORPI A, C, F, G, H del POLICLINICO: intervento ormai terminato. Si stanno registrando le ultime pendenze contabili;
- Intervento AP19Bis 'Miglioramento antisismico, ripristino e finitura di supporto degenze monoblocco': i lavori, previsti nella scheda 1 del Piano Investimenti, sono in realtà strettamente collegati ai 5 lotti sopra illustrati. In particolare, sono complementari all'intervento 455 – Corpo D e rientrano nella rendicontazione di cui sopra;
- Intervento S13 'Manutenzione straordinaria': sono proseguiti i lavori previsti, che si concluderanno nel 2019;
- Intervento APb10 'Nuova struttura integrata interaziendale di senologia clinica e screening mammografico': lavori in fase di avvio.

Infine, in collaborazione con il Servizio Unico Ingegneria Clinica, sono stati effettuati i lavori edili e impiantistici necessari per la realizzazione della nuova Sala Ibrida all'ospedale di Baggiovara e propedeutici all'installazione della CT-PET.

Tecnologie Biomediche e Arredi

Gli investimenti nel settore delle tecnologie biomediche nel 2018 hanno visto la prosecuzione di interventi iniziati negli anni precedenti e nuovi interventi particolarmente rilevanti.

In particolare, è proseguito l'utilizzo del finanziamento regionale S14, che ha previsto la sostituzione di apparecchiature obsolete per circa 140.000€, mentre sono stati completati gli acquisti di apparecchiature previsti nell'intervento a finanziamento nazionale e regionale APb12, derivante dall'accordo di programma ex art. 20, 2° fase, IV stralcio. Questo intervento è stato destinato principalmente al rinnovo di tecnologie obsolete e, in parte, all'innovazione, tra cui l'installazione di una nuova apparecchiatura per acqua osmotizzata a servizio della palazzina Dialisi.

Infine, è proseguito l'utilizzo del finanziamento messo a disposizione nel 2017 con DGR 379 per l'aggiornamento del parco tecnologico dei due ospedali aziendali, mediante la sostituzione della TAC del pronto soccorso dell'Ospedale di Baggiovara (che sarà conclusa nel 2019), il rinnovo delle centrali di monitoraggio delle terapie intensive e del blocco operatorio sempre per l'Ospedale di Baggiovara, l'acquisto delle tecnologie e degli arredi necessarie per le attivazioni/ricollocazioni post sisma dei reparti ricompresi nei "5 lotti", progetto che proseguirà anche nel 2019.

Si sono conclusi alcuni acquisti relativi a fondi (già previsti nel 2017) che l'azienda AUSL di Modena aveva ottenuto per l'Ospedale Civile di Baggiovara: In particolare è stata sostituita la risonanza da 1,5T (grazie anche al contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena) e diverse altre tecnologie, tra cui ecografi e ventilatori.

Per quanto riguarda il Policlinico, sono stati conclusi gli acquisti, finanziati nel 2017 da una donazione da privati, che hanno permesso di installare un sistema per telepatologia. Estremamente significative sono state poi le nuove donazioni, destinate ad acquisire tecnologie con le quali portare avanti anche importanti progetti di ricerca. In particolare, grazie ai contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, è stato possibile aggiornare le apparecchiature di radiofarmacia della Medicina Nucleare e completare la gara per l'acquisto di una nuova PET-CT sempre per la Medicina Nucleare, che andrà a sostituire Spect e Spect CT ormai obsolete. Sempre con il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena e di altri donatori è stata acquisita la Risonanza Magnetica da 3 Tesla per il servizio di Neuroradiologia, importante tecnologia sia per l'assistenza che per la ricerca neurologica.

Un approfondimento merita infine la realizzazione della Sala Ibrida all'ospedale di Baggiovara, inaugurata il 21 dicembre 2018.

Il progetto è stato avviato a ottobre 2017: l'Azienda Ospedaliera, in collaborazione con la onlus Rock No War e il patrocinio del Comune di Modena e della Regione Emilia – Romagna, ha lanciato una campagna di raccolta fondi, che ha unito la generosità dei cittadini a quella di alcune importanti realtà industriali della provincia e ha consentito di raccogliere oltre un milione di euro per l'acquisto dell'angiografo digitale e di altre attrezzature che costituiscono il cuore della nuova sala operatoria. L'azienda dal canto suo ha investito per i lavori edilizi e impiantistici.

La Sala Ibrida è una particolare sala operatoria ad altissima tecnologia, che include tecnologie diagnostiche dedicate. Nella sala così allestita si possono eseguire procedure chirurgiche e contestualmente effettuare una diagnosi immediata con possibilità di verifiche e controlli sull'andamento dell'intervento, senza spostare il paziente. La sala è pensata per essere compatibile con tecniche chirurgiche multidisciplinari e sempre meno invasive, cioè basate su piccole incisioni chirurgiche con conseguente riduzione delle complicanze e un netto miglioramento dei tempi di recupero del paziente. Ciò è particolarmente vantaggioso sia nelle procedure di emergenza-urgenza, che negli interventi chirurgici per patologie complesse in ambito vascolare, cardiologico, neurochirurgico, urologico e gastroenterologico.

Per realizzare la Sala Ibrida, è stato ristrutturato e ampliato il comparto operatorio esistente, collocato al piano terzo del corpo 09 dell'ospedale di Baggiovara, in un'area attigua alla terapia intensiva. L'area di intervento è complessivamente di 342.30 mq di cui 85.15 mq per la sala operatoria e i rimanenti per i locali di supporto e di servizio. La dotazione impiantistica prevede il mantenimento dei requisiti di pulizia dell'aria di livello ISO5, il più alto nella classificazione delle sale operatorie secondo la norma UNI EN ISO 14644-1. Il rivestimento è in pannelli prefabbricati in CORIAN, con dotazioni impiantistiche e radioprotezione dell'intercapedine. I vetri serigrafati con immagini naturalistiche, insieme all'illuminazione RGB a soffitto e sul perimetro a pavimento definiscono la qualità estetica dell'ambiente.

Nella sala sono presenti le seguenti tecnologie:

- sistema radiologico digitale (angiografo) ARTIS PHENO di Siemens. Tale apparecchiatura è unica nel suo genere in quanto dotata di tecnologia radiologica combinata con un sistema robotico che lo posiziona sul campo operatorio in maniera ottimale in relazione alla posizione del paziente e dei chirurghi. E' possibile inoltre eseguire esami TAC con ricostruzione tridimensionale dei settori anatomici interessati dall'intervento chirurgico;
- tavolo operatorio TRUMPF con integrazione con l'angiografo, in grado di comunicare in tempo reale la propria esatta posizione per la massima accuratezza dell'indagine radiologica;
- sistema di pensili TRUMPF installati a soffitto per la gestione ottimizzata delle utenze tecniche sull'area di lavoro;
- sistema di lampade scialitiche a led BRTCHTOLD per l'illuminazione ottimale del campo operatorio con funzione di diluizione delle ombre;
- sistema di gestione delle immagini medicali e segnali video TESI IMAGING con tecnologia 4K/3D per visualizzare e acquisire al meglio i dati provenienti dai dispositivi di sala e dall'archivio radiologico aziendale;
- pareti tecniche prefabbricate in materiale tecnico OPERAMED ad alta sanificabilità;
- ecografo cardiografo dalle prestazioni elevate;
- pensili.

Tecnologie Informatiche

E' stato ultimato l'utilizzo del finanziamento APb12, per la quota parte di competenza, principalmente con l'acquisto di una nuova SAN (Storage Area Network) per l'ammodernamento strutturale del Datacenter aziendale, installata nel 2017 ma collaudata nell'esercizio 2018.

Interventi in conto esercizio

Gli interventi in conto esercizio hanno beneficiato nel 2018 di un finanziamento specifico regionale a sostegno degli investimenti di 4,3 milioni di euro (registrato a patrimonio netto, come da indicazioni regionali).

Il finanziamento ha dato copertura a 2,872 milioni di interventi edili e impiantistici, 520 mila euro di attrezzature sanitarie, 49 mila euro di arredi, 203 mila euro di attrezzature informatiche e 656 mila euro di software e altri costi pluriennali.

A questi importi si sono aggiunti altri 1,286 milioni di euro rimasti in conto esercizio (la differenza rispetto a quanto iscritto nella voce "A.2 – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" è dovuta a investimenti finanziati con fondi dedicati per progetti) e suddivisi tra:

185 mila euro di attrezzature sanitarie, 7 mila euro di software e 1,094 di interventi edili e impiantistici.

Il totale di questa tipologia di investimenti somma così a 5,586 milioni di euro a fronte di una previsione iniziale, esplicitata nella scheda 3 del Piano Triennale e riguardante entrambi gli stabilimenti, di 8,4 milioni di euro.

Gli interventi edili e impiantistici hanno riguardato la realizzazione del Punto Unico del Volontariato, la sistemazione degli spogliatoi delle camere ardenti, la sostituzione di un trasformatore a servizio della centrale frigorifera del Policlinico, la realizzazione di tutte le opere necessarie per l'installazione dell'apparecchiatura per acqua osmotizzata, la revisione e il rifacimento di porzioni di impianti gas medicali, la manutenzione straordinaria di impianti elettrici e meccanici, manutenzioni edili complementari a lavori impiantistici.

Per quanto riguarda le attrezzature sanitarie e gli arredi, si è trattato di sostituzioni urgenti e indifferibili di piccole medie attrezzature derivanti da danni non riparabili e di rinnovo, parziale, degli arredi legati alle degenze.

Infine, sono stati finanziati l'acquisto di licenze SW per i server del Datacenter e per i PC aziendali e l'acquisto di piccole attrezzature, di norma per sostituzioni di analoghe obsolete, oltre all'implementazione di una nuova architettura dei sistemi informatici basata sulla realizzazione di una dorsale interoperabile.

5.8 COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO

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

- la gestione corrente presenta un saldo negativo di -1,5 milioni di euro, inferiore di 10,3 milioni di euro alla previsione a causa dell'aumentato utilizzo dei fondi svalutazione crediti e dei fondi per rischi e oneri accantonati negli anni precedenti. La chiusura di numerose partite pregresse relative ai ricoveri STP con l'Azienda Usl di Modena, l'erogazione degli arretrati contrattuali al personale del comparto, la progressiva definizione di risarcimenti assicurativi risalenti ad anni precedenti hanno determinato un consistente utilizzo di questi fondi, a cui non hanno fatto seguito corrispondenti accantonamenti sul conto economico, trattandosi di voci ad esaurimento e non ripetibili. Come da indicazioni regionali, inoltre, è stato riclassificato tra gli utilizzi il contributo di 7,9 milioni di euro ricevuto dalla GSA a titolo di rimborso farmaci innovativi;
- la gestione reddituale si chiude comunque con un avanzo, comprensivo del saldo negativo della gestione corrente, di 38,9 milioni di euro (+32,3 milioni di euro rispetto alla previsione). I debiti sono diminuiti in misura consistente, in particolare i debiti verso aziende sanitarie pubbliche. I debiti verso fornitori evidenziano invece un aumento conseguente all'accresciuto volume dei costi per beni e servizi, in particolare per il citato trasferimento in

capo all'AOU del contratto di concessione Sesamo, fino al 31.12.2017 nella titolarità dell'AUSLMO con conseguente iscrizione del relativo debito nel raggruppamento dei debiti verso Aziende sanitarie pubbliche. I tempi di pagamento delle forniture di beni e servizi si sono attestati a -13,12 giorni rispetto ai 60 giorni previsti per legge, in chiaro miglioramento rispetto al 2017 (-6,33 giorni).

La diminuzione dei debiti è stata accompagnata da una più che doppia riduzione dei crediti, in particolare verso regione e verso aziende sanitarie pubbliche, che ha determinato il saldo positivo della gestione reddituale;

- le attività di investimento sono risultate superiori alla previsione per 8,1 milioni di euro, di cui 2,3 milioni di euro dovuti alla corretta iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie dei titoli energetici, e la differenza principalmente alla registrazione degli stati di avanzamento dei 5 lotti iscritti tra le Immobilizzazioni in corso e non valutati in fase previsionale;
- le attività di finanziamento, infine, sono risultate positive in misura superiore alla previsione (+4,5 milioni euro) in conseguenza dell'iscrizione a patrimonio netto di contributi in c/capitale (a sostegno degli investimenti, l'Azienda ha ricevuto durante l'anno 4,3 milioni di euro, assegnati con due distinti provvedimenti regionali - DGR 1142/2018 per 1 milione di euro e DGR 2054/2018 per 3,3 milioni di euro) e donazioni vincolate ad investimenti, non prevedibili a inizio d'anno.

Complessivamente, il saldo positivo della gestione reddituale ha consentito all'Azienda di far fronte all'aumento delle attività di investimento senza ripercussioni sui tempi di pagamento, e di chiudere l'esercizio con una consistente liquidità sul conto di Tesoreria Unica (+28,7 milioni di euro, inizialmente non previsti).

5.9 DATI ANALITICI RELATIVI A CONSULENZE E SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO DELL'AZIENDA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONSULENZE	FORNITORE	IMPORTO
BA1360	Consulenze sanitarie e socio sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche		393.779,65
		Azienda USL Modena	391.611,77
		Istituto Ortopedico Rizzoli	2.167,88

BA1370	Consulenze sanitarie da terzi		136.258,26
		Comune di Modena	38.000,00
		Università di Modena e Reggio Emilia	87.758,26
		Azienda Ospedaliera Univers. Careggi	10.500,00
BA1760	Consulenze non sanit. da ASL Regione		36.783,10
		Azienda USL Reggio Emilia	11.733,18
		Az Osp.Univ. S.Orsola- Malpighi	25.049,92
BA1770	Consulenze non sanit. da terzi		112.529,13
		ARPA	45.499,60
		Fornitori Diversi	1.252,96
		Istituto Superiore di Sanità	402,00
		I.N.A.I.L.	61.745,83
		Tesoreria Provinciale dello Stato	3.628,74
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato		37.021,24
		Proximus S.r.l.	3.111,00
		Electric System S.r.l.	3.782,00
		Ettogrami Maurizio	3.793,71
		Magliolo Paolo	

			5.734,98
		Salmi Enrico	19.666,40
		Dipendenti Vari	933,15

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	FORNITORE	IMPORTO
BA1560	Acquisto di servizi non sanitari		62.486.652,50
BA1570	Servizi non sanitari		54.020.651,56
BA1580	Lavanderia		7.259.387,68
		SESAMO SPA	3.999.579,87
		SERVIZI ITALIA S.P.A.	3.259.807,81
BA1590	Pulizie		8.911.908,05
		SESAMO SPA	4.729.029,97
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	56.574,55
		REKEEP S.p.A.	4.126.303,53
BA1600	Mensa		7.360.845,80
		CIR FOOD	4.820.833,83
		SESAMO SPA	2.535.806,97
		MOLINARI SPA	4.205,00

BA1620	Servizi Assistenza Informatica		1.604.457,90
		3M ITALIA S.R.L.	24.400,00
		VIRTUAL LOGIC SRL	1.335,90
		INSIEL MERCATO S.P.A.	52.193,72
		DEDAGROUP WIZ	8.003,20
		PROGEL SPA	7.662,45
		MILIARIS SRL	36.139,77
		TECHOSP S.R.L	11.998,70
		DUEPUNTOZERO SAS DI CACCIANI	251,52
		GPI SPA	212.478,42
		ACTALIS S.P.A.	97,60
		TEAMSYSTEM SpA	5.489,94
		ISI ENGINEERING SRL	433,08
		SINFO SRL	10.065,00
		LINKING INFORMATICA SRL	48.445,26
		IG CONSULTING SRL	348.386,25
		SIAV SPA	10.554,49
		ARTECH S.R.L.	12.785,60

		CUP 2000 S.P.A.	23.373,33
		NET4MARKET-CSAMED S.R.L.	8.313,08
		CALEIDOSCOPIO SOFTWARE SOLUT.SRL	13.143,06
		CALEIDOSCOPIO SOFTWARE SOLUT.SRL	11.163,00
		LEPIDA SPA	11.674,92
		DEDALUS SPA	662.235,74
		EXPRIVIA SPA	28.318,64
		EUROSOFT CONSULTING SRL	46.465,23
		INFOSAT	3.050,00
		UNIMORE	6.000,00
BA1630	Servizio trasporti non sanitari		3.032.392,09
		POLISTENA FILIPPO	3.708,80
		SESAMO SPA	1.802.955,18
		COOP FACCHINI PORTABAGAGLI MO SCARL	853.407,12
		CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI SCARL	215.884,88
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	142.979,36
		DHL EXPRESS (ITALY) SRL	13.456,75
BA1640	Smaltimento rifiuti		1.312.639,90
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	

			62.493,49
		REKEEP S.p.A.	421.342,11
		ECO ERIDANIA SPA	799.586,75
		MACCAFERRI FULL SERVICE SRL	29.217,55
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato		9.773.085,93
		COMUNE DI MODENA	92.940,00
		TECNORAD SRL	24.564,54
		SIREB SAS	28.982,19
		BIZZOCOLI CLAUDIO & C. S.A.S.	109,80
		LIBRERIA CONCESSIONARIA MILANO S.R.L	10.330,43
		VICTORIA SPA	366,00
		GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI SPA	8.501,36
		AGENZIA DELLE ENTRATE	1.417,00
		NEOSIS S.r.l.	12.395,20
		ITALCERT SRL	13.664,00
		GULLIVER Soc.coop. sociale	139.165,14
		CASSA DI RISPARMIO IN BOLOGNA SPA	12.200,00
		ETJCA S.P.A	6.258,38

		MIRCO MARMIROLI	2.000,00
		FORMULA SERVIZI SOC.COOPERATIVA	4.945,29
		TELPRESS ITALIA S.R.L.	5.582,06
		FOX EDICOLA DEL POLICLINICO	1.413,50
		POLISTENA FILIPPO	3.245,20
		ECHOES SRL	2.242,66
		LIBRERIE GIUNTI S.R.L.	390,15
		S.S.D. DOGALI S.R.L	13.174,57
		3 EFFE STERIL SRL	7.545,09
		BEP-BUSINESS E PERSONE SRL	15.372,00
		TRACCE SRL	51.225,74
		ALFANO BONAVENTURA SOCIETA'COOPER.	7.425,00
		E.B.S.R.L	499,99
		SESAMO SPA	7.096.919,72
		GRAPHICSCALVE SPA	676,51
		UNIVERSITAS SRL	754,50
		HAUKELAND UNIVERSITY HOSPITAL	666,91
		ECHOES SRL	1.794,13

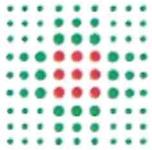
		BIOCHEM S.R.L.	782,02
		SWISSLOG HEALTHCARE ITALY SPA S.U.	29.182,95
		GIURICONSULT SRL	416,00
		TV QUI SPA	2.440,00
		PUNTALA CAMP&RESORT	14.035,00
		RIGHI E CIPOLLI SNC VITTORIA ASSICUR	100,00
		AZIENDA USL MODENA	276.069,18
		BUSI ENRICO&C.S.N.C.	170,80
		HIGH RESEARCH SRL	35.706,96
		LEXMEDIA S.R.L.	2.408,33
		HOTEL FIRENZE SNC	2.639,00
		POSTE ITALIANE SPA	16.125,89
		BLOW UP DI STEFANO MARTELLI	2.440,00
		VIDEOPRESS MODENA SRL	8.931,64
		FELSINEA PUBBLICITA' SRL	573,40
		UNIVERSITA' MODENA E REGGIO EMILI	13.006,38
		GIUFFRE' FRANCIS LEFEBVRE SPA	2.907,17
		UNI ENTE NAZ.ITALIANO DI UNIFICAZ.	2,00

		FONDAZIONE SIAS	425,00
		COOPSERVICE-S.COOP P.A.	886.389,45
		CIR FOOD	4.062,65
		IMMOBILIARE DAUNIA (HOTEL) S.R.L.	3.172,00
		GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA	9.499,99
		DHL EXPRESS (ITALY) SRL	2.600,05
		FORNITORI DIVERSI	18.537,00
		TECNICHE NUOVE SPA	47,92
		TECNOSERVICE DI RICCHIUTO M.	5.175,73
		COMITATO ELETTROTECNICO ITALIANO	7.566,00
		EB NEURO S.P.A.	6.100,00
		IL SOLE 24 ORE SPA ***	233,45
		AZ USL REGGIO EMILIA	29.719,48
		AUTONOLEGGI CORNACCHINI SRL	247,50
		ITALIAONLINE SPA (ex SEAT PG SPA)	3.873,50
		POSTEL S.P.A.	673,44
		FRAMAR HEMOLOGIX S.R.L	3.660,00
		GIALDI S.R.L.	

			69,28
		PROGETTO ARREDO DI ANGELONE G.	15.910,65
		MAGGIOLI SPA	416,84
		ONORANZE FUNEBRI ROVATTI srl	1.550,62
		VIDEORENT MODENA S.R.L.	1.067,50
		POSTE ITALIANE SPA	51.774,41
		CUP 2000 S.P.A.	423.949,90
		INFO CAMERE S.C.P.A.	1.354,20
		LINDE MEDICALE S.R.L.	33.520,93
		SACA SOC. COOP. AR.L.	1.520,00
		NOUVELLE S.R.L.	10.010,41
		SWISSLOG ITALIA S.P.A.	19.455,30
		CENTROACQUARI SNC	1.690,90
		E 4 COMPUTER ENGINEERING SPA	3.910,10
		SIFIC SRL	990,00
		LEPIDA SPA	20.000,00
		IRC EDIZIONI SRL	11.157,39
		CHARLES RIVER LABORATORIES IT SRL	3.352,64
		DOXEE SPA (EX EBILLING	

		SPA	50.738,03
		CHEF EXPRESS SPA	352,00
		S.G.E. SNC SOC. GEST. ELISUPERFICI	8.491,20
		BIOMED CENTRAL LIMITED	2.354,60
		DIVERSI PER RIMBORSI	1.741,22
		BARBIERI ELENA	750,00
		CUOMO GIANLUCA	2.180,00
		MENOZZI MARIANNA	965,22
		ZANACCHI MARIA ROSA	120,00
		CAPEZZUTO FRANCESCO	1.550,89
		GEREVINI ALDO	1.903,20
		MONICA ALESSIO	12.053,60
		STUDIO LEGALE DELLA FONTANA	19.037,00
		MAINARDI SANDRO	19.037,00
		PERSONALE DIPENDENTE	93.423,96

Allegati



RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale

EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

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

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

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

€ 35.481.944,39

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

- 13,12 GIORNI

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

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

Il calcolo è stato effettuato **su tutti i fornitori di beni e servizi**.

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

I pagamenti dell'anno 2018 sono stati mediamente effettuati entro i termini previsti dalla legge, con un netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio (2017 = - 6.33 gg).

Anche i pagamenti effettuati oltre i termini si sono notevolmente ridotti:

- 73.562.808,62 euro nel 2016, pari al 58,5% dei pagamenti totali;
- 44.572.845,85 euro nel 2017, pari al 28,9% dei pagamenti totali;
- 35.481.944,39 euro nel 2018, pari al 16,6% dei pagamenti totali.

Il Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

Monica Gualmini

Il Direttore Generale

Ivan Trenti

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2018
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	07-feb-2019
Data stampa	11-feb-2019
Importi in EURO	

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

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		153.956.740,06	153.956.740,06
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.059.338,06	6.059.338,06
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	125.755.163,51	125.755.163,51
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.905.648,83	3.905.648,83
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	123.573,72	123.573,72
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	30.794,23	30.794,23
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.592.237,76	1.592.237,76
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.316.744,31	3.316.744,31
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	10.179.103,27	10.179.103,27
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	2.122.752,11	2.122.752,11
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	871.384,26	871.384,26

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		223.570.260,87	223.570.260,87
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	190.227,46	190.227,46
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	26.650.370,64	26.650.370,64
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	682.997,94	682.997,94
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	7.900.920,00	7.900.920,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	181.544.884,40	181.544.884,40
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	1.426,62	1.426,62
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	152.648,24	152.648,24
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	62.862,00	62.862,00
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	129.452,81	129.452,81
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	10.161,28	10.161,28
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	5.349.353,48	5.349.353,48
2202	Donazioni da imprese	879.954,00	879.954,00
2303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	15.002,00	15.002,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI		5.393.453,58	5.393.453,58
3101	Rimborsi assicurativi	223.487,98	223.487,98
3102	Rimborsi spese per personale comandato	486.296,83	486.296,83
3104	Restituzione fondi economici	1.800,00	1.800,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	4.556.466,13	4.556.466,13
3201	Fitti attivi	84.169,90	84.169,90
3202	Interessi attivi	3,47	3,47
3204	Altri proventi	41.229,27	41.229,27

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		5.038.246,17	5.038.246,17
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	5.038.246,17	5.038.246,17

INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI **387.958.700,68** **387.958.700,68**

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2018
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	07-feb-2019
Data stampa	11-feb-2019
Importi in EURO	

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

PERSONALE

		119.247.731,77	119.247.731,77
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	58.230.022,07	58.230.022,07
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	4.835.135,40	4.835.135,40
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.762.807,74	1.762.807,74
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	8.768.320,04	8.768.320,04
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	19.104.134,96	19.104.134,96
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	615.581,67	615.581,67
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.396.535,55	1.396.535,55
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	22.478.172,76	22.478.172,76
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.790.772,80	1.790.772,80
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	72.235,05	72.235,05
1503	Rimborsi spese per personale comandato	194.013,73	194.013,73

ACQUISTO DI BENI

		101.795.061,34	101.795.061,34
2101	Prodotti farmaceutici	1.179.783,17	1.179.783,17
2102	Emoderivati	4.433.289,50	4.433.289,50
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	7.625,52	7.625,52
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	60.377.211,15	60.377.211,15
2112	Dispositivi medici	45.274,77	45.274,77
2113	Prodotti chimici	1.052.997,43	1.052.997,43
2198	Altri acquisti di beni sanitari	32.855.052,53	32.855.052,53
2201	Prodotti alimentari	59.250,29	59.250,29
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	736.655,26	736.655,26
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	726,26	726,26
2204	Supporti informatici e cancelleria	635.221,22	635.221,22
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	27.918,65	27.918,65
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	278.651,31	278.651,31
2298	Altri beni non sanitari	105.404,28	105.404,28

ACQUISTI DI SERVIZI

		83.005.020,76	83.005.020,76
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	216.614,06	216.614,06
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	190.474,14	190.474,14
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	1.878.962,25	1.878.962,25
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	21.624,00	21.624,00
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	72.433,06	72.433,06
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	114.309,05	114.309,05
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	5.372.572,37	5.372.572,37
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	679.995,68	679.995,68
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	602.425,23	602.425,23
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	305.248,92	305.248,92
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	9.418,16	9.418,16
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	76.806,56	76.806,56
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	78.944,15	78.944,15
		10.746.222,89	10.746.222,89

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.830.753,38	1.830.753,38
3206	Mensa per degenti	4.508.242,38	4.508.242,38
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	87.180,01	87.180,01
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.456.397,90	1.456.397,90
3210	Utenze e canoni per altri servizi	4.431.043,47	4.431.043,47
3211	Assicurazioni	234.911,14	234.911,14
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.503.608,13	1.503.608,13
3213	Corsi di formazione esternalizzata	203.566,87	203.566,87
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.239.038,32	9.239.038,32
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	8.361.647,95	8.361.647,95
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.868,01	4.868,01
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	656.606,34	656.606,34
3219	Spese legali	4.451.966,67	4.451.966,67
3220	Smaltimento rifiuti	1.336.363,99	1.336.363,99
3299	Altre spese per servizi non sanitari	24.332.775,68	24.332.775,68

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**9.025.697,95****9.025.697,95**

4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	514.843,62	514.843,62
4117	Contributi e trasferimenti a Università'	8.477.634,35	8.477.634,35
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	14.220,00	14.220,00
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	18.999,98	18.999,98

ALTRE SPESE CORRENTI**25.375.206,14****25.375.206,14**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	1.719.467,91	1.719.467,91
5201	Noleggi	3.258.024,96	3.258.024,96
5202	Locazioni	129.798,64	129.798,64
5203	Leasing operativo	1.970.047,23	1.970.047,23
5205	Licenze software	286.880,62	286.880,62
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	2.279.297,89	2.279.297,89
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	27.453,16	27.453,16
5305	Interessi su mutui	459.114,57	459.114,57
5306	Interessi passivi v/fornitori	243.417,87	243.417,87
5308	Altri oneri finanziari	70.783,53	70.783,53
5401	IRAP	9.781.582,97	9.781.582,97
5402	IRES	149.628,00	149.628,00
5404	IVA	1.947.006,21	1.947.006,21
5499	Altri tributi	1.104.437,71	1.104.437,71
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	4.889,46	4.889,46
5503	Indennità', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	523.618,34	523.618,34
5504	Commissioni e Comitati	83.999,26	83.999,26
5505	Borse di studio	469.638,14	469.638,14
5506	Ritenute erariali su indennità' a organi istituzionali e altri compensi	226.761,58	226.761,58
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità' a organi istituzionali e altri compensi	92.605,39	92.605,39
5598	Altri oneri della gestione corrente	340.714,58	340.714,58
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	206.038,12	206.038,12

INVESTIMENTI FISSI**17.352.862,83****17.352.862,83**

6102	Fabbricati	12.913.505,50	12.913.505,50
6103	Impianti e macchinari	982.590,60	982.590,60
REGIONE EMILIA-ROMAGNA (r_emirom)			
Giunta (AOO_EMR)		2.470.760,30	2.470.760,30
allegato al PG/2019/0433100 del 07/05/2019 10:44:23		84.077,84	84.077,84

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6106	Automezzi	312,55	312,55
6199	Altri beni materiali	472.693,77	472.693,77
6200	Immobilizzazioni immateriali	428.922,27	428.922,27
OPERAZIONI FINANZIARIE		4.041,86	4.041,86
7400	Depositi cauzionali	4.041,86	4.041,86
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		3.413.967,95	3.413.967,95
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	3.413.967,95	3.413.967,95
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		359.219.590,60	359.219.590,60

Ente Codice	007252737000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA (GESTIONE UNICA)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2018
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	07-feb-2019
Data stampa	11-feb-2019
Importi in EURO	

Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,94	0,94
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,94	0,94
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,05	0,05

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,35	0,35
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,03	0,03
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,80	0,80

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,58	0,58
--	-----------------------------	------	------

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	60.775.613,17	64.364.481,65	64.211.217,37
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	58.862.650,40	64.364.481,65	63.662.548,73
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58.862.650,40	56.463.383,65	58.582.548,73
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		7.901.098,00	5.080.000,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.467.311,26	-	545.668,64
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	254.729,62	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	254.729,62		
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	210.002,64	-	331.570,84
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	210.002,64		331.570,84
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.002.579,00	-	214.097,80
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	1.002.579,00		214.097,80
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	445.651,51	-	3.000,00
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	445.651,51		3.000,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.627.382,39	- 1.517.481,65	- 4.563.046,69
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 1.450.527,93	- 1.517.481,65	- 4.267.286,72
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 176.854,46		- 295.759,97
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.039.357,06	440.000,00	1.780.080,85
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	7.933.059,67		113.686,94

AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	532.287,65		407.783,63
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	574.009,74	440.000,00	1.258.610,28
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	325.916.772,61	325.427.504,12	324.698.356,39
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	310.232.717,12	312.354.504,12	312.479.273,17
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	285.501.530,17	286.342.252,12	285.205.994,19
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	204.083.516,01	203.210.601,00	204.811.226,96
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	56.318.545,45	59.069.181,41	56.420.576,79
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.760.986,55	18.849.852,00	18.685.646,17
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	6.338.482,16	5.212.617,71	5.288.544,27
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.512.054,13	1.725.000,00	1.777.682,31
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.219.132,82	24.287.252,00	25.495.596,67
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.586.620,00	19.051.298,00	19.653.754,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.163.729,73	3.807.078,00	4.334.123,00
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	1.399.230,00	1.402.876,00	1.480.762,00
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	52.104,82	10.000,00	10.505,56
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.448,27	16.000,00	16.452,11
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	17.448,27	16.000,00	16.452,11
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	5.949.697,92	3.868.000,00	3.225.718,38
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.734.357,57	9.205.000,00	8.993.364,84
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.677.217,45	2.455.000,00	2.361.536,60
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.918.575,02	6.750.000,00	6.631.428,24
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)	102.107,39		
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36.457,71		400,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.140.135,86	8.564.714,97	7.212.228,14
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	482.512,20	70.000,00	89.464,27
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.581.263,79	-	1.084.674,84
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.581.263,79		1.084.674,84
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.658.674,58	6.501.814,97	3.466.605,34
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	391.187,17	409.144,40	523.013,29
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.267.487,41	6.092.670,57	2.943.592,05
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.583.004,66	1.385.000,00	1.454.514,37
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	165.311,12	215.000,00	224.636,35
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	1.417.693,54	1.170.000,00	1.229.878,02
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	834.680,63	607.900,00	1.116.969,32
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back			
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	834.680,63	607.900,00	1.116.969,32
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.769.201,51	5.900.000,00	5.365.957,68

AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.106.271,14	5.200.000,00	4.770.278,83
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	662.930,37	700.000,00	595.678,85
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.355.455,48	11.736.692,00	11.951.444,15
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.849.561,79	5.626.347,00	5.768.758,62
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.213.966,33	701.178,00	825.321,70
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	1.837.316,00	1.837.316,15
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.452.917,04	1.778.956,00	1.577.918,27
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	420.162,80	122.216,00	371.563,85
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.581.531,37	1.670.679,00	1.570.565,56
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.869.659,11	2.186.020,00	1.631.922,75
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	72.224,50	15.000,00	17.107,61
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	223.332,56	92.000,00	91.926,70
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.574.102,05	2.079.020,00	1.522.888,44
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	424.238.812,41	417.101.931,09	412.288.160,64
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 101.644.895,98	- 103.651.317,00	- 102.295.254,72
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 99.751.751,55	- 101.606.317,00	- 100.463.533,28
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.100.786,24	- 9.000.207,52	- 10.070.447,74
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 784.226,12	- 8.541.497,78	- 9.716.939,45
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 316.560,12	- 458.709,74	- 353.508,29
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.719.938,69	- 5.838.324,00	- 3.711.316,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 9.553,00	- 20.692,00	- 20.692,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.710.385,69	- 5.817.632,00	- 3.690.624,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 39.174.458,71	- 32.328.776,30	- 30.350.342,09
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 27.953.314,92	- 19.760.776,30	- 19.785.489,23
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.958.872,26	- 3.300.000,00	- 3.233.857,36
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 8.262.271,53	- 9.268.000,00	- 7.330.995,50
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 4.479,41	-	
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 66.109,90	- 62.550,00	- 61.109,74
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 968.746,78	- 1.084.523,87	- 1.112.669,10
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 938.449,46	- 2.467.127,86	- 971.944,03
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 53.778.782,36	- 50.824.807,45	- 54.185.704,58
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.893.144,43	- 2.045.000,00	- 1.831.721,44
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 84.081,54	- 35.000,00	- 32.579,83
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 753.974,14	- 740.000,00	- 731.578,14

BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	822,02	-	2.000,00	-	2.069,02
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	659.405,34	-	737.000,00	-	714.970,71
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	269.590,77	-	451.000,00	-	270.192,26
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	125.270,62	-	80.000,00	-	80.331,48
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-	148.263.396,35	-	141.735.202,68	-	140.689.890,42
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	85.785.674,36	-	78.131.306,06	-	83.162.692,49
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base						
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione						
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG						
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS						
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale						
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)						
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale						
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica						
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione						
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale						
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	4.926.406,79	-	1.566.101,12	-	1.560.301,76
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.767.499,09	-	1.343.558,36	-	1.339.081,86
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	149.295,70	-	210.000,00	-	206.803,90
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI						
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	9.612,00	-	12.542,76	-	14.416,00
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati						
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	9.612,00	-	12.542,76	-	14.416,00
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private						
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati						
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione						
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)						
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)						
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato						

BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato						
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	470.359,17	-	471.752,26	-	326.679,12
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	155.866,28	-	106.752,26	-	104.831,21
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	81.417,34	-	85.000,00	-	83.982,47
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	233.075,55	-	280.000,00	-	137.865,44
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati						
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati						
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private						
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	233.075,55	-	280.000,00	-	137.865,44
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione						
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)						
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)						
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)						
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)						
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione						
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato						
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)						
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	2.266.244,70	-	793.000,00	-	785.403,32
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)						
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)						
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	2.266.244,70	-	793.000,00	-	785.403,32
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria						
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						

BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)			
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 6.628.706,98	- 5.885.506,00	- 6.416.804,62
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	- 1.493.030,12	- 1.150.000,00	- 1.030.607,37
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	- 4.154.537,28	- 4.165.006,00	- 5.386.197,25
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	- 981.139,58	- 570.500,00	
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	- 114.419,99	- 36.000,00	- 446.233,92
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 29.919,99	- 36.000,00	- 250.483,92
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi			
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 84.500,00		- 195.750,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 67.278.902,80	- 65.308.067,49	- 67.469.429,88
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 393.779,65	- 538.521,80	- 542.271,80
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 136.258,26	- 191.025,73	- 139.881,88
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 10.593.272,31	- 7.900.500,00	- 10.229.628,54
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 13.046,70	-	- 20.544,30
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	- 3.000,00	- 760.078,19
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	- 58.219,35	- 100.000,00	- 97.244,97
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 4.986.016,29	- 4.495.500,00	- 4.966.071,38
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	- 2.291.892,39	- 700.000,00	- 781.819,34
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 3.244.097,58	- 2.602.000,00	- 3.603.870,36
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 56.155.592,58	- 56.678.019,96	- 56.557.647,66
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 56.089.955,96	- 56.678.019,96	- 56.498.320,56

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)	- 65.636,62		- 59.327,10
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 4.100.633,93	- 4.070.879,19	- 6.157.839,87
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 472.149,40	- 3.422.925,19	- 3.406.844,84
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 675.969,29	- 509.454,00	- 276.098,23
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 195.740,10		- 544,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 2.756.775,14	- 138.500,00	- 2.474.352,80
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	- 62.477.721,99	- 63.603.896,62	- 57.527.197,93
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 54.011.721,05	- 55.335.721,36	- 48.936.494,44
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 7.259.387,68	- 7.585.936,41	- 3.238.489,43
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 8.911.908,05	- 10.058.322,43	- 4.136.686,89
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 7.360.845,80	- 8.018.547,01	- 4.610.565,58
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.604.457,90	- 1.370.000,00	- 1.388.164,74
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 3.032.392,09	- 3.224.994,87	- 1.142.410,15
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.312.639,90	- 1.285.000,00	- 1.285.589,49
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 98.325,07	- 130.000,00	- 130.068,73
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 1.800.716,00	- 1.534.734,00	- 1.928.237,71
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.632.785,85	- 4.596.058,00	- 4.524.252,39
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 264.736,79	- 136.000,00	- 168.197,92
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 58.758,66	- 6.000,00	- 37.883,89
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	- 205.978,13	- 130.000,00	- 130.314,03
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 17.733.525,92	- 17.396.128,64	- 26.383.831,41
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 7.909.354,72	- 8.082.212,79	- 22.809.079,41
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 60.015,78		- 3.000,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 9.764.155,42	- 9.313.915,85	- 3.571.752,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 8.181.965,45	- 7.985.175,26	- 8.340.497,55
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 36.783,10	- 26.462,93	- 19.681,93
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 112.529,13	- 65.000,00	- 64.653,83
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 226.823,42	- 188.800,00	- 393.527,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 37.147,59	- 47.800,00	- 86.519,23
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 11.107,84	- 3.000,00	- 5.454,61
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	- 9.817,82	- 4.500,00	- 5.223,67
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	- 168.750,17	- 133.500,00	- 296.329,49
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 7.805.829,80	- 7.704.912,33	- 7.862.634,79
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 7.805.829,80	- 7.704.912,33	- 7.862.634,79
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 284.035,49	- 283.000,00	- 250.205,94
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 284.035,49	- 283.000,00	- 250.205,94
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 19.037.267,96	- 19.233.830,00	- 18.394.683,88
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.390.662,66	- 9.369.830,00	- 9.500.291,06
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.918.246,44	- 9.100.000,00	- 8.167.176,14
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- 1.869,98		
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 11.082,72	- 6.000,00	- 5.158,86
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 715.406,16	- 742.000,00	- 706.089,31
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	- 16.000,00	- 15.968,51
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 5.573.593,39	- 5.105.000,00	- 5.139.383,78
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 127.889,15	- 60.000,00	- 58.130,21
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 3.643.342,40	- 3.243.000,00	- 3.278.891,75
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 3.346.266,15	- 2.720.000,00	- 2.759.929,92
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 297.076,25	- 523.000,00	- 518.961,83
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.802.361,84	- 1.802.000,00	- 1.802.361,82
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.802.361,84	- 1.802.000,00	- 1.802.361,82
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	- 115.516.898,35	- 112.937.575,00	- 112.213.939,22
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 94.869.045,47	- 92.263.575,00	- 91.600.762,98
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 40.495.838,36	- 39.234.575,00	- 38.923.365,55
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 36.891.001,20	- 35.619.575,00	- 35.359.645,76
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 34.603.361,77	- 32.594.475,00	- 32.404.908,79
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 2.287.639,43	- 3.025.100,00	- 2.954.736,97
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.604.837,16	- 3.615.000,00	- 3.563.719,79
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 3.114.833,57	- 3.363.000,00	- 3.315.714,65
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 490.003,59	- 252.000,00	- 248.005,14
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 54.373.207,11	- 53.029.000,00	- 52.677.397,43
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 51.591.679,07	- 49.230.000,00	- 49.012.863,35

BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 2.781.528,04	- 3.799.000,00	- 3.664.534,08
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 704.675,82	- 746.000,00	- 748.005,24
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 704.675,82	- 746.000,00	- 748.005,24
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 559.469,37	- 552.000,00	- 552.836,47
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 145.206,45	- 194.000,00	- 195.168,77
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	- 11.233.344,74	- 11.418.000,00	- 11.367.261,46
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 190.527,24	- 183.000,00	- 183.400,42
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 190.527,24	- 122.000,00	- 121.889,10
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	- 61.000,00	- 61.511,32
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.042.817,50	- 11.235.000,00	- 11.183.861,04
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 9.622.028,74	- 9.590.000,00	- 9.559.946,92
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.420.788,76	- 1.645.000,00	- 1.623.914,12
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 8.709.832,32	- 8.510.000,00	- 8.497.909,54
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.179.975,82	- 1.124.000,00	- 1.126.869,25
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.175.058,97	- 1.124.000,00	- 1.122.677,34
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 4.916,85		- 4.191,91
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 7.529.856,50	- 7.386.000,00	- 7.371.040,29
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 7.187.127,42	- 7.225.000,00	- 7.209.079,13
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 342.729,08	- 161.000,00	- 161.961,16
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.729.776,53	- 1.858.970,00	- 2.080.483,21
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 1.085.495,32	- 1.050.950,00	- 1.046.901,59
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		- 10.000,00	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 644.281,21	- 798.020,00	- 1.033.581,62
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 560.243,92	- 572.020,00	- 567.692,62
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 84.037,29	- 226.000,00	- 465.889,00
BA2560	Totale Ammortamenti	- 18.108.020,46	- 17.438.000,00	- 17.875.389,66
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 468.705,82	- 378.000,00	- 426.117,32
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 17.639.314,64	- 17.060.000,00	- 17.449.272,34
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 12.852.859,34	- 12.600.000,00	- 12.776.814,55
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 12.852.859,34	- 12.600.000,00	- 12.776.814,55

BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	4.786.455,30	-	4.460.000,00	-	4.672.457,79
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	178.197,75	-	270.000,00	-	258.341,29
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali						
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	178.197,75	-	270.000,00	-	258.341,29
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze		788.141,86		-		3.063.270,64
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		861.928,35				2.928.669,19
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	73.786,49				134.601,45
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	9.497.838,73	-	6.848.901,00	-	9.138.781,24
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	4.822.456,81	-	3.157.560,00	-	5.255.673,94
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				-		
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	733.690,00	-	50.000,00	-	1.060.583,77
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato						
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	2.507.560,00	-	2.507.560,00	-	2.507.560,00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	1.581.206,81	-	600.000,00	-	1.687.530,17
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.266,80	-	12.300,00	-	12.266,80
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.130.891,66	-	524.559,00	-	583.229,31
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato						
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.130.891,66	-	524.559,00	-	573.229,31
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		-				10.000,00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati						
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	3.532.223,46	-	3.154.482,00	-	3.287.611,19
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora						
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA						
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai						
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	373.000,00	-	372.711,00	-	373.000,00
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	60.000,00	-	60.237,00	-	60.000,00
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		-		778.820,00		779.000,00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	3.099.223,46	-	1.942.714,00	-	2.075.611,19
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	418.761.743,64	-	409.078.795,68	-	405.022.876,78
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						
CA0010	C.1) Interessi attivi		2,13		-		4,69
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		2,13				4,69
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari						
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi						
CA0050	C.2) Altri proventi		-		-		-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni						
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni						
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti						

CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	489.142,33	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		-	25.000,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	459.114,57	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	30.027,76	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	60.112,09	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	60.112,09	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	549.252,29	-
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni			
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	27.550,40	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	27.550,40	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari		4.265.518,19	320.000,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		3.080,50	15.248,10
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		4.262.437,69	320.000,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		25.533,29	20.000,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		2.337.842,64	300.000,00
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		144.546,60	186.991,79
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi		2.193.296,04	300.000,00
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		141.242,00	155.205,00
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	0,05
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		2.052.054,04	300.000,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		1.899.061,76	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	401.384,46
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		1.899.061,76	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		2.699,99	1.735,64
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		1.127.105,15	40.472,32
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		769.256,62	37.881,42
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			

EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	891.579,06	-	-	619.646,26
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	37.531,89	-	-	36.307,75
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	854.047,17	-	-	583.338,51
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	36.753,00			
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali					
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	481.133,34	-	-	385.564,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	14.016,81		-	47.936,79
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale					
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	14.016,81		-	47.936,79
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	467.116,53	-	-	337.627,21
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	-	41.881,31		-	146.992,88
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	560,19		-	47.092,56
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	2.109,48		-	45.335,28
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	39.211,64		-	54.565,04
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base					
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica					
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati					
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	130.870,58			
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	294.364,64		-	190.634,33
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	336.160,83	-	-	197.774,51
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	107.712,65		-	7.396,62
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	228.448,18	-	-	190.377,89
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		1.329,19			
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	-	99.682,41		-	5.998,07
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	130.094,96		-	184.379,82
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari					
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		3.373.939,13	320.000,00		1.224.595,49
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		8.274.205,21	7.803.135,41		7.795.664,33
YA0000	Imposte e tasse					
YA0010	Y.1) IRAP	-	8.065.278,99	-	7.608.800,00	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.533.100,58	-	7.206.000,00	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	252.290,35	-	202.800,00	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	279.888,06	-	200.000,00	-

YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	-	190.000,00	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	190.000,00	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
YZ9999	Totale imposte e tasse	-	8.255.278,99	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		18.926,22	-
			4.335,41	-
				18.219,21

Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio			Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/ nsistenze	Altri costi	Totale
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari								
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	78	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	78	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20201	Medicina Generale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20201	Medicina generica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20202	Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20401	Assistenza Farmaceutica	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20601	Assistenza Specialistica	37.073	422	1.252	12.846	17.117	20.253	146	2.138	2.543	3.779	158	2.367	100.094
20601	Attività clinica	28.923	328	768	7.176	9.825	11.358	83	1.352	1.520	2.255	90	1.345	65.023
20602	Attività di laboratorio	4.887	34	237	3.106	3.101	4.356	31	457	511	651	34	507	17.914
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.263	60	246	2.564	4.190	4.539	32	329	511	873	34	515	17.157
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	5
20801	Assistenza programmata a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	5
20803	Assistenza psichiatrica													
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20805	Assistenza ai tossicodipendenti													
20806	Assistenza agli anziani													
20807	Assistenza ai malati terminali													
20808	Assistenza a persone affette da HIV													
20901	Assistenza psichiatrica													
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	Assistenza agli anziani													
20905	Assistenza a persone affette da HIV													
20906	Assistenza ai malati terminali													
21006	Assistenza territoriale residenziale	72	4	30	280	328	490	4	78	32	66	4	56	1.443
21001	Assistenza psichiatrica													
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili													
21003	Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	Assistenza agli anziani													
21005	Assistenza a persone affette da HIV													
21006	Assistenza ai malati terminali	72	4	30	280	328	490	4	78	32	66	4	56	1.443
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza distrettuale	37.147	426	1.281	13.127	17.449	20.742	150	2.217	2.575	3.845	162	2.423	101.543
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	913	97	327	3.429	4.302	4.872	37	1.048	431	1.331	40	598	17.426
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	51.827	1.301	5.552	45.060	59.656	75.141	523	7.984	5.639	12.065	566	8.616	273.928
30201	in Day Hospital e Day Surgery	1.327	60	184	1.682	2.320	2.315	16	199	175	385	17	269	8.859
30202	in degenza ordinaria	50.500	1.241	5.368	43.378	57.425	72.826	507	7.785	5.464	11.679	549	8.348	265.069
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	584	57	103	909	1.718	1.250	10	328	94	189	11	158	5.410
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	283	28	16	202	948	184	1	14	16	32	1	20	1.746
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	7.291	40	171	3.301	1.854	3.023	22	223	414	455	23	345	17.162
30700	Trapianto organi e tessuti	765	18	212	766	868	1.383	9	108	86	191	10	149	4.566
	Totale Assistenza ospedaliera	61.665	1.541	6.381	53.666	69.346	85.852	602	9.703	6.680	14.263	652	9.886	320.237
	Totale Assistenza (AOO_EMR)	104.812	1.967	7.662	66.793	86.795	106.594	752	11.919	9.254	18.108	813	12.309	421.859

Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio									Altri costi	Totale	
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze			
	10100 Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10200 Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10300 Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10400 Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10500 Attività di prevenzione rivolta alla persona	72	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
	10600 Servizio medico legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	72	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale														
	20100 Guardia medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20201 Medicina Generale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20201 Medicina generica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20202 Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20300 Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20401 Assistenza Farmaceutica	1.704	0	1	17	40	31	0	1	2	4	0	3	1.803	
	20401 Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20402 Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1.704	0	1	17	40	31	0	1	2	4	0	3	1.803	
	20500 Assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20601 Assistenza Specialistica	36.347	305	561	15.977	19.552	23.368	181	2.090	2.974	4.346	106	2.619	108.425	
	20601 Attività clinica	29.326	220	387	9.743	12.117	14.586	113	1.289	1.929	2.786	63	1.636	74.194	
	20602 Attività di laboratorio	4.194	38	93	3.561	3.563	4.593	36	498	536	701	22	519	18.353	
	20603 Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.827	47	81	2.673	3.873	4.190	32	304	509	859	21	464	15.879	
	20700 Assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20802 Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20801 Assistenza programmata a domicilio														
	20802 Assistenza alle donne, famiglia, coppie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20803 Assistenza psichiatrica														
	20804 Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20805 Assistenza ai tossicodipendenti														
	20806 Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20807 Assistenza ai malati terminali														
	20808 Assistenza a persone affette da HIV														
	20902 Assistenza territoriale semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20901 Assistenza psichiatrica														
	20902 Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20903 Assistenza ai tossicodipendenti														
	20904 Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20905 Assistenza a persone affette da HIV														
	20906 Assistenza ai malati terminali														
	21002 Assistenza territoriale residenziale	56	7	10	293	369	471	4	82	31	66	2	53	1.444	
	21001 Assistenza psichiatrica														
	21002 Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	21003 Assistenza ai tossicodipendenti														
	21004 Assistenza agli anziani	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	
	21005 Assistenza a persone affette da HIV														
	21006 Assistenza ai malati terminali	56	7	9	293	369	471	4	82	31	66	2	53	1.443	
	21100 Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Assistenza distrettuale	38.106	312	571	16.287	19.962	23.870	185	2.173	3.006	4.415	108	2.675	111.672	
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera														
	30100 Attività di pronto soccorso	667	63	81	2.477	2.828	3.502	30	828	323	1.008	16	424	12.247	
	30201 Ass. Ospedaliera per acuti	48.754	1.180	1.797	45.028	53.527	70.690	539	8.291	5.109	11.554	285	7.827	254.582	
	30201 in Day Hospital e Day Surgery	1.832	99	130	4.520	4.188	6.611	49	514	469	925	28	714	20.078	
	30202 in degenza ordinaria	46.922	1.081	1.667	40.508	49.339	64.080	490	7.777	4.641	10.630	256	7.113	234.504	
	30300 Interventi ospedalieri a domicilio														
	30400 Ass. ospedaliera per lungodegenti	560	58	28	909	1.162	1.189	11	402	91	192	5	154	4.762	
	30500 Ass. ospedaliera per riabilitazione	219	27	2	63	98	108	1	6	8	15	0	11	558	
	30600 Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.635	39	68	3.382	2.145	3.139	24	211	387	468	17	341	16.856	
	30700 Trapianto organi e tessuti	2.523	18	123	1.211	1.081	1.394	10	111	97	223	6	146	6.945	
	Totale Assistenza ospedaliera	59.359	1.385	2.101	53.071	60.841	80.023	615	9.851	6.015	13.460	328	8.903	295.951	
	TOTALE	97.537	1.697	2.672	69.357	80.804	103.893	800	12.024	9.021	17.875	436	11.578	407.695	

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 03/05/2019 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 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente

Dimitri Eleonildo Loucas, Componente,

Salvatore Sebastiano Vizzini, Componente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 67

del 26/04/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/04/2019

con nota prot. n. 12221 del 30/04/2019 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 18.926,22 con un incremento

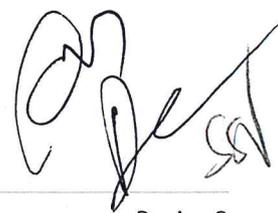
rispetto all'esercizio precedente di € 707,01, pari al 3,88 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 344.810.063,00	€ 348.329.200,00	€ 3.519.137,00
Attivo circolante	€ 236.252.543,00	€ 202.091.240,00	€ -34.161.303,00
Ratei e risconti	€ 59.679,00	€ 111.112,00	€ 51.433,00
Totale attivo	€ 581.122.285,00	€ 550.531.552,00	€ -30.590.733,00
Patrimonio netto	€ 296.295.135,00	€ 294.943.134,00	€ -1.352.001,00
Fondi	€ 21.345.837,00	€ 22.580.662,00	€ 1.234.825,00
T.F.R.	€ 234.119,00	€ 246.386,00	€ 12.267,00
Debiti	€ 260.378.305,00	€ 229.432.964,00	€ -30.945.341,00
Ratei e risconti	€ 2.868.889,00	€ 3.328.406,00	€ 459.517,00
Totale passivo	€ 581.122.285,00	€ 550.531.552,00	€ -30.590.733,00
Conti d'ordine	€ 4.975.615,00	€ 19.754.747,00	€ 14.779.132,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 412.288.161,00	€ 424.238.812,00	€ 11.950.651,00
Costo della produzione	€ 405.022.877,00	€ 418.761.744,00	€ 13.738.867,00
Differenza	€ 7.265.284,00	€ 5.477.068,00	€ -1.788.216,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -694.215,00	€ -549.252,00	€ 144.963,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ -27.550,00	€ -27.550,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.224.595,00	€ 3.373.939,00	€ 2.149.344,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.795.664,00	€ 8.274.205,00	€ 478.541,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.777.445,00	€ 8.255.279,00	€ 477.834,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 18.219,00	€ 18.926,00	€ 707,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 417.101.931,00	€ 424.238.812,00	€ 7.136.881,00
Costo della produzione	€ 409.078.796,00	€ 418.761.744,00	€ 9.682.948,00
Differenza	€ 8.023.135,00	€ 5.477.068,00	€ -2.546.067,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -540.000,00	€ -549.252,00	€ -9.252,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ -27.550,00	€ -27.550,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 320.000,00	€ 3.373.939,00	€ 3.053.939,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.803.135,00	€ 8.274.205,00	€ 471.070,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.798.800,00	€ 8.255.279,00	€ 456.479,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 4.335,00	€ 18.926,00	€ 14.591,00

Patrimonio netto	€ 294.943.134,00
Fondo di dotazione	€ 710.329,00
Finanziamenti per investimenti	€ 264.130.736,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 32.419.980,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 979.423,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.316.260,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 18.926,00

L'utile di € 18.926,22

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
--	---

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Come illustrato nei documenti che lo compongono, due sono le specificità contenute nel Bilancio di Esercizio 2018.

Innanzitutto, la chiusura del progetto di gestione sperimentale unica Policlinico-Baggiovara. Avviata con DGR 1004/2016, con Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018 è stata ora ufficializzata la chiusura anticipata del progetto, stabilendo che, a decorrere dal 1° gennaio 2019, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: Policlinico di Modena e Ospedale Civile di Baggiovara.

La chiusura della sperimentazione gestionale non influisce nel confronto con il Conto Economico, con lo Stato Patrimoniale o il Rendiconto Finanziario 2017, nè con il Preventivo 2018. L'esercizio 2017, infatti, conteneva già il primo anno del progetto, rendendo i due esercizi tra loro comparabili. L'unico elemento di discontinuità rispetto allo scorso esercizio (ma comunque già contenuto nel Preventivo) è dato dal contratto di concessione Sesamo, la cui titolarità dal 1° gennaio 2018 è passata in capo all'Azienda Ospedaliera. Ciò ha comportato che, nel corso dell'anno, i costi siano stati fatturati direttamente all'AOU e non più rimborsati all'AUSLMO e che siano stati iscritti negli specifici conti di competenza e non nel generico conto di costo per "Acquisto di servizi non sanitari da aziende sanitarie della Regione". Ha comportato inoltre che siano stati registrati al lordo della quota che è stata successivamente rimborsata dall'AUSLMO per le aree di propria competenza. Gli scostamenti, comunque, sono stati illustrati e commentati nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

Il secondo elemento di specificità è dato dal progressivo avanzamento del progetto di Gestione informatizzata dell'Area Amministrativa Contabile (GAAC) delle aziende sanitarie della regione Emilia – Romagna. Il progetto, nato dalla DGR 150/2015 all'interno del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) che prevedeva di "disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio", si è concretizzato nell'acquisizione di un software amministrativo – contabile unico per l'intero sistema sanitario regionale. Dal 1° gennaio 2018, il GAAC ha richiesto l'applicazione nelle aziende delle modifiche relative all'anagrafica del PIANO DEI CONTI, elaborate a livello regionale nel corso dell'anno precedente. Ciò ha comportato un lavoro lungo e minuzioso di omogeneizzazione e di adeguamento alle indicazioni regionali, con la creazione di nuovi conti, di nuovi codici clienti e fornitori, con conseguenti giroconti e riclassificazioni di voci contabili, particolarmente evidenti nello stato patrimoniale. Il lavoro effettuato è confluito nella Matrice regionale degli Scambi Intraaziendali, dove è stata ottenuta la completa quadratura con le altre aziende sanitarie della Regione, e nella procedura di riclassificazione bilanci on-line, ottenendo l'allineamento richiesto, come specificato nella Nota Integrativa.

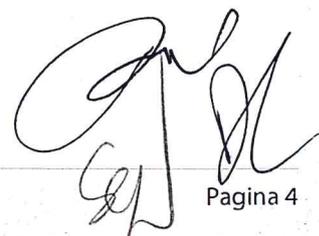
La presenza di queste specificità non ha modificato i criteri di valutazione applicati nello scorso esercizio: tutte le voci sono state valutate e contabilizzate applicando i criteri e i principi già in uso. L'Azienda sta proseguendo il percorso di adeguamento, nei casi ove richiesto e compatibilmente con la specificità della sperimentazione gestionale in atto, alle disposizioni introdotte dalle procedure PAC, in particolare con riferimento al rispetto della competenza economica. Il principio di competenza in particolare è stato applicato da questo esercizio sui "Ricavi per compartecipazione alla spesa sanitaria - Ticket", mentre altre eccezioni permangono, alla luce del principio della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo e delle conseguenze sull'attività commerciale (in particolare sui "Ricavi per sperimentazioni farmaci" e sui "Costi per IRAP-altri compensi").

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

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

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



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

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

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

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

L'analisi delle immobilizzazioni immateriali, effettuata nella riunione del 12 aprile 2019, ha evidenziato la capitalizzazione di costi per acquisto di licenze d'uso di software e per altre immobilizzazioni immateriali (collaudo su impianto detenuto in leasing).

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

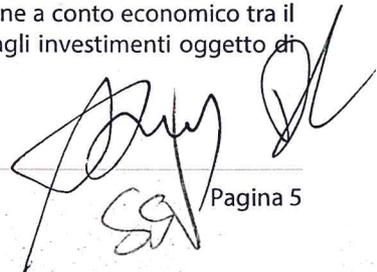
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

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

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

Si rinvia a quanto illustrato in Nota Integrativa.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").



Finanziarie

Altri titoli

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

Si prende atto che, coerentemente con quanto dichiarato nella deliberazione n. 138 del 29/9/2017 di ricognizione straordinaria delle partecipazioni, è stata dismessa anche la partecipazione in ForModena società consortile a responsabilità limitata.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze di materie prime, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate, come si evince dalla Nota Integrativa, utilizzando il criterio previsto dall'art. 50 comma 1, lett. c) della L.R. 50/94, ovvero quello del costo medio ponderato continuo dell'esercizio, raggruppato per singole categorie omogenee di beni, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni non destinati alla vendita non si è ritenuto opportuno riportare tale valore con quello desumibile dall'andamento del mercato.

La valorizzazione delle giacenze di emocomponenti è stata effettuata secondo le tariffe di cui al Testo Unico di mobilità sanitaria interregionale 2016.

Per quanto riguarda lo strumentario chirurgico si è utilizzato il prezzo di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Complessivamente i crediti sono passati dai 195.771.811,00 euro del 2017 ai 132.072.770,00 euro del 2018, con una diminuzione di 63.699.041,00 euro. In particolare, sono diminuiti i crediti verso Regione per finanziamento sanitario corrente e verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione. La liquidità così introitata ha permesso all'azienda di diminuire l'ammontare dei propri debiti, di ridurre i tempi di pagamento delle forniture di beni e servizi (da -6,33 del 2017 a -13,12 del 2018) e di aumentare la liquidità sul conto di tesoreria Unica.

La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa. Il rischio di insolvenza è coperto dai fondi di svalutazione, calcolati applicando le indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità a cui l'Azienda ha partecipato, così come evidenziato anche in Nota Integrativa. Non ci risultano motivi che ci inducano a ritenere tali accantonamenti non congrui. Anche per l'anno 2018, l'Azienda ha continuato ad effettuare riconciliazioni annuali sia con la Regione, sia con tutte le Aziende Sanitarie dell'Emilia-Romagna e con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia.

L'Azienda procede trimestralmente al sollecito dei crediti non riscossi.

Per quanto riguarda i clienti privati, il Collegio ha individuato a campione, secondo le procedure previste dal PAC, un certo numero di soggetti a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

Disponibilità liquide

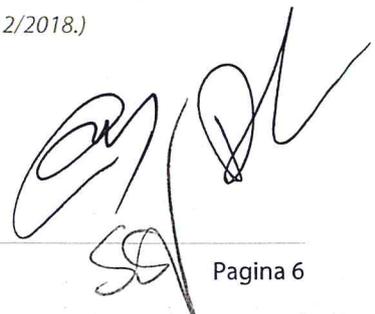
Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)



Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, si prende atto che sono stati effettuati accantonamenti complessivi nell'esercizio per 9.497.838,00 euro a fronte di utilizzi per 8.263.013,00 euro, portando così il totale accantonato al 31.12.2018 a 22.580.662,00 euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 1.234.825,00 euro. I criteri sono stati sottoposti al Collegio Sindacale nella riunione del 12 aprile scorso e sono riportati analiticamente in Nota Integrativa.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Complessivamente i debiti sono passati dai 260.378.305,00 euro del 2017 ai 229.432.964,00 euro del 2018, con una diminuzione di 30.945.341,00 euro. Sono diminuiti in misura consistente, in particolare, i debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione, ma anche i debiti verso altri e i debiti tributari, mentre è aumentato l'indebitamento verso i fornitori (passato da 41.405.757,00 euro del 2017 a 61.162.998,00 del 2018), in conseguenza dell'accresciuto volume dei costi per beni e servizi (concessione Sesamo innanzitutto). L'aumento comunque non ha influito sui tempi di pagamento, ulteriormente migliorati rispetto allo scorso esercizio (-13,12 giorni nel 2018 rispetto a -6,33 nel 2017), grazie alla liquidità di cui l'Azienda ha beneficiato nell'anno.

La loro composizione, la durata e la suddivisione per anno di formazione sono dettagliatamente riportati in Nota Integrativa. I debiti verso la Regione, l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia e le Aziende Sanitarie regionali sono stati tutti riconciliati.

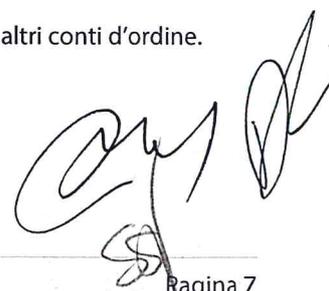
Il Collegio ha individuato a campione, secondo le procedure PAC, un certo numero di ditte a cui è stata richiesta la circolarizzazione dei saldi.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

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

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.



Canoni leasing ancora da pagare	€ 9.441.291,00
Beni in comodato	€ 5.751.275,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 4.562.181,00

(Eventuali annotazioni)

Come precisato in Nota Integrativa, sono stati correttamente aperti due nuovi conti d'ordine: il primo relativo ai canoni di leasing ancora da pagare relativi ai contratti di locazione finanziaria per i due cogeneratori del Policlinico e dell'Ospedale di Baggiovara, il secondo, allocato negli "Altri conti d'ordine" come da indicazioni regionali, relativo alle garanzie fideiussorie prestate all'Azienda da parte delle ditte aggiudicatrici di contratti di fornitura, come previsto dall'art. 103 del D. Lgs. 50/2016.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

- 1) IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo, contabilizzata per competenza sul costo del personale dipendente e per cassa sugli altri compensi;
- 2) IRES, come previsto dal TUIR.

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

I.R.A.P.	€ 1.093.664,00
I.R.E.S.	€ 190.000,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 94.869.045,00
Dirigenza	€ 40.495.838,00
Comparto	€ 54.373.207,00
Personale ruolo professionale	€ 704.676,00
Dirigenza	€ 704.676,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.233.345,00
Dirigenza	€ 190.527,00
Comparto	€ 11.042.818,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.709.832,00
Dirigenza	€ 1.179.976,00
Comparto	€ 7.529.856,00
Totale generale	€ 115.516.898,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Nonostante i principi contabili prevedano la corretta rilevazione dei debiti per ferie maturate e non godute dal personale dipendente, l'Azienda si è attenuta scrupolosamente alle indicazioni contenute nella Linea Guida Regionale "I Fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto", emanata nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità. Tali indicazioni prevedono che, alla luce della specificità delle norme contrattuali del comparto sanità pubblico (con particolare riferimento al divieto di monetizzazione delle ferie), non debba essere effettuato alcun accantonamento al fondo ferie maturate e non godute. Per quanto riguarda la fruizione delle ferie pregresse, il Direttore Amministrativo, insieme al Direttore del Servizio Unico Amministrazione del Personale hanno relazione al Collegio nell'incontro del 22 marzo scorso che il confronto tra le giornate di ferie residue degli anni 2017 e 2018 denota un certo incremento del dato per entrambi gli stabilimenti ospedalieri:

POLICLINICO

+2.807 giornate, di cui 2.261 giorni del Comparto e 546 giorni della Dirigenza. Rapportato all'incremento delle unità di personale, la media pro-capite è la seguente: Comparto 2018 = 28,84 giorni residui (+11,39% rispetto al 2017); Dirigenza 2018 = 37,91 giorni residui (+2,65% rispetto al 2017).

OSPEDALE CIVILE BAGGIOVARA

+3.716 giornate, di cui 3.231 giorni del Comparto e 485 giorni della Dirigenza. Rapportato all'incremento delle unità di personale, la media pro-capite è la seguente: Comparto 2018 = 19,31 giorni residui (+51,57% rispetto al 2017); Dirigenza 2018 = 53,63 giorni residui (+14,72% rispetto al 2017).

Il Collegio, preso atto di quanto dichiarato dall'Azienda e visto l'aumento delle giornate di ferie non godute, invita la stessa a soluzioni maggiormente incisive e a tenere aggiornato il Collegio sull'andamento di questa voce, al fine di assorbire il pregresso in tempi ragionevoli.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Policlinico

personale ruolo sanitario: 1.886 unità

dirigenza: +25 unità

comparto: +4 unità

personale ruolo professionale: 9 unità, come 2017

personale ruolo tecnico: 333 unità

dirigenza: +1 unità

comparto: -27 unità

personale ruolo amministrativo: 222 unità

dirigenza: come 2017

comparto: -4 unità

Nel complesso, le unità dipendenti dal Policlinico al 31.12.2018 erano 2.450, con una diminuzione di 1 unità rispetto al 31.12.2017.

Ospedale Civile di Baggiovara

personale ruolo sanitario: 984 unità

dirigenza: -9 unità

comparto: -13 unità

personale ruolo professionale: 1 unità, come 2017

personale ruolo tecnico: 189 unità

dirigenza: +1 unità

comparto: -11 unità

personale ruolo amministrativo: 32 unità

dirigenza: come 2017

comparto: -1 unità

Nel complesso, le unità dipendenti dall'OCB al 31.12.2018 erano 1.206, con una diminuzione di 33 unità rispetto al 31.12.2017.

In corso d'anno, come illustrato dal Direttore del Servizio Unico Amministrazione del Personale nell'incontro del 22 marzo scorso, sono state effettuate 72 stabilizzazioni di personale del comparto assunto a tempo determinato ai sensi del comma 1, art. 20 D. Lgs. 75/2017. Non sono state effettuate stabilizzazioni di personale dirigente medico (D. Lgs. 75/2017, art. 20, comma 2), perché si attendono indicazioni regionali.

Il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (che sostituisce la pianta organica) è stato approvato con nota della Regione Emilia-Romagna prot. n. 27839 del 06.11.2018 e adottato dall'AUO con successiva delibera n. 205 del 20.11.2018. Contabilmente, come specificato nella Relazione sulla Gestione, i costi di personale contengono solo i costi relativi ai dipendenti del Policlinico, in quanto i costi sostenuti per i dipendenti dell'ospedale di Baggiovara, poiché si tratta di personale giuridicamente dipendente dall'Azienda Usl di Modena e, come da DGR 1004/2016, assegnato solo temporaneamente all'Azienda Ospedaliera, sono registrati tra i costi per "Acquisto di servizi".

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

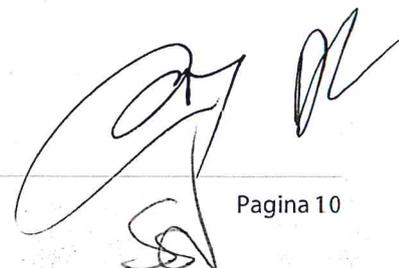
Il Collegio evidenzia che nel 2018 le spese sostenute per rapporti di lavoro non dipendente sono state pari a 2.491.309,00 euro con una diminuzione di 199.691,00 euro rispetto al 2017. A questo costo, si è aggiunto un importo di 2.291.892,00 euro di lavoro interinale, in aumento di 1.510.073,00 euro rispetto al 2017.

- 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 2018, non sono stati effettuati ritardati versamenti di contributi assistenziali e previdenziali relativi al personale dipendente.



- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Quanto all'istituto dello straordinario, il Direttore Amministrativo, insieme al Direttore del Servizio Unico Amministrazione del Personale, hanno relazionato al Collegio nell'incontro del 22 marzo scorso, ribadendo che:

"nell'anno 2018, in applicazione dell'accordo aziendale recante "Regolamento relativo alla disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente non dirigente", in vigore dalla fine del 2014, secondo cui le ore autorizzate e validate quale lavoro straordinario sono oggetto di liquidazione, se non recuperate, a richiesta dell'interessato con cadenza quadrimestrale nella misura massima del 60% del maturato nei quattro mesi di riferimento, sono state liquidate tutte le ore richieste in pagamento per l'intero anno. Il suddetto accordo prevede, inoltre, che le ore restanti (40% del chiesto in pagamento) potranno essere liquidate a saldo dell'anno di riferimento compatibilmente con le risorse disponibili.

Il pagamento delle ore di straordinario avviene, a seguito di specifico ed ulteriore controllo, anche in relazione al numero massimo di ore liquidabili pro capite, quale previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali (180 ore annue elevabili a 250 nei casi, aventi carattere di eccezionalità, debitamente autorizzati e documentati). Detta verifica è facilitata dall'introduzione, nel programma di gestione delle presenze/assenze, di un sistema di alert che evidenzia eventuali sforamenti.

Complessivamente le ore eccedenti sono state 59.827 (+3% rispetto al 2017), di cui 12.196 messe in pagamento e 47.631 residue, con un incremento assai più contenuto di quello registrato tra 2017 e 2016 (+38,3%).

Il Collegio evidenzia la necessità di contemplare la sentenza della Corte Costituzionale n. 72/2017, depositata il 12 aprile, la quale evidenzia il rispetto delle norme nazionali in materia di durata massima dell'orario di lavoro del personale sanitario.

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

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale previsto dal DPCM 18 aprile 2016 è stato iscritto nella voce "Accantonamenti" in misura pari all'1,09% del costo iscritto sul modello ministeriale CE Consuntivo 2015, come da indicazioni regionali, relativamente al solo personale della Dirigenza. Il Comparto ha avuto l'applicazione del nuovo contratto, che è stato pertanto iscritto tra i costi di esercizio.

L'accantonamento è stato effettuato solo con riferimento al personale giuridicamente dipendente dall'Azienda Ospedaliera di Modena, mentre per il personale dello stabilimento di Baggiovara è stato iscritto nel bilancio dell'Azienda Usl provinciale, da cui tuttora dipende.

- Altre problematiche:

NON INERENTI IL PERSONALE, MA QUESTIONI CONTRATTUALI:

Il Collegio Sindacale, visto il perdurante frequente ricorso al sistema delle proroghe contrattuali per l'acquisizione di beni e servizi, nel richiamare la propria relazione al Bilancio 2017, ribadisce la necessità di continuare a mantenere alta l'attenzione sull'argomento, al fine di ridurre quanto più possibile il ricorso alle proroghe contrattuali, limitandole ai casi eccezionali.

Mobilità passiva

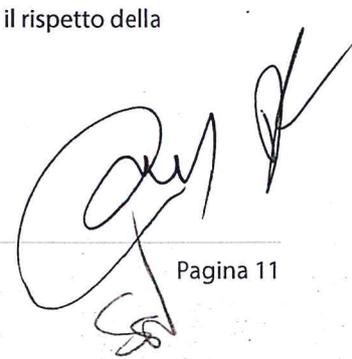
Importo	
---------	--

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
_____ istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne



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

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 249.908.292,00
---------	------------------

I costi per acquisti di beni e servizi hanno registrato un incremento di 6.922.976,00 euro rispetto all'esercizio 2017. L'aumento è conseguente innanzitutto al trasferimento in capo all'AOUMO del contratto di concessione Sesamo ("Contratto di Concessione per la progettazione, costruzione e gestione delle strutture di servizio e di supporto alle attività assistenziali del Nuovo Ospedale di Modena"), con decorrenza 1° gennaio 2018. Ciò ha comportato che i costi siano stati registrati al lordo della quota che è stata successivamente rimborsata dall'AUSLMO per le aree di propria competenza (+3,3 milioni di euro circa, registrati sia tra i costi, sia tra i ricavi). Un ulteriore significativo incremento è dovuto ai maggiori acquisti per farmaci oncologici innovativi finanziati dal corrispondente aumento del fondo regionale dedicato (assegnato all'AOU per 7,9 milioni di euro rispetto ai 5,1 milioni di euro del 2017). Entrambe queste tipologie di maggiori costi erano già state iscritte nel Bilancio di Previsione. Altri incrementi emersi in corso d'anno invece hanno riguardato le utenze, i servizi informatici e il lavoro interinale.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 18.108.020,00
Immateriali (A)	€ 468.706,00
Materiali (B)	€ 17.639.314,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -549.252,00
Proventi	€ 2,00
Oneri	€ 549.254,00

Eventuali annotazioni

Si evidenzia una riduzione di 144.963,00 euro, conseguente alla cessazione degli interessi sull'anticipazione di tesoreria e alla riduzione degli interessi sui mutui.

Proventi e oneri straordinari




Importo	€ 3.373.939,00
Proventi	€ 4.265.518,00
Oneri	€ 891.579,00

Eventuali annotazioni

Il saldo positivo delle due voci è in aumento di 2.149.344,00 euro rispetto al consuntivo 2017, per effetto della revisione delle posizioni aperte nel fondo interessi di mora, che, iniziata in questo esercizio, ha portato a registrare insussistenze per 1,056 milioni di euro, e per l'iscrizione di 470 mila euro di incassi per ticket e libera professione relativi ad anni precedenti e conseguenti all'applicazione del principio di competenza.

Trattasi comunque di voci per loro natura non stimabili, dettagliatamente specificate nella Nota Integrativa.

Ricavi

I contributi in conto esercizio assegnati nel 2018 sono stati i seguenti:

- DGR 1171/2018 - Trapianti per 50.000,00
- DGR 919/2018 - Contributi da FSR indistinti per 9.832.123,00 euro
- DGR 919/2018 - Finanziamento per funzioni per 23.970.184,00 euro
- DGR 919/2018 - Integrazione equilibrio per 1.916.052,00
- DGR 919/2018 - Progetti di integrazione sovra aziendale per 12.020.890,00 euro
- DGR 919/2018 - GRU per 117.481,65 euro
- DGR 1095/2018 - Progetti e funzioni per 2.435.000,00 euro
- DGR 1411/2018 - Rinnovi comparto Sanità per 1.856.710,00 euro
- DGR 2181/2018 - Altri contributi per 134.750,00 euro
- DGR 2268/2018 - Diplomi universitari per 1.492.001,00 euro
- DGR 919/2018 - Ammortamenti netti ante 2009 per 4.349.653,00 euro
- DD/2018/21828 - Rimborso costi sostenuti per gli interventi umanitari per 117.314,16 euro
- DD/2018/13083 - Stage dei ragazzi diabetici per 26.700,00 euro
- DGR 645/2018 - Sostegno del piano di prevenzione nei luoghi di lavoro per 10.000,00 euro
- DD/2018/21867 - Rimborso costi del proprio personale in utilizzo temporaneo alla Regione per 538.544,54 euro
- Min. San. 20/12/2018 - STP 2018 per 254.729,62 euro
- Azienda Usl di Bologna - Progetti di ricerca per 202.239,00 euro
- Azienda Ospedaliera di Ferrara - Progetti di ricerca per 7.763,64 euro
- Delibera 14/2018 - Ricerca dr.ssa Mandrioli per 990.600,00
- Delibera 166/2018 - Ricerca con Istituto Superiore di Sanità per 10.500,00
- Fatture diverse verso UNIMORE - Sperimentazioni farmaci per 1.479,00 euro
- DL/2018/2056 - Programma ASSR per 13.372,20 euro
- DL/2018/2294 - Progetto RF 2011 per 359.618,76 euro
- Istituto neurologico C. Mondino IRCSS - Progetti di ricerca per 67.907,60 euro.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.) Il riscontro è stato, in particolare, effettuato per i modelli CE/SP/LA.

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 amministrativa 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	€ 2.935.126,49
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

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

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

in base alle relazioni e alla documentazione fatta pervenire dalla Segreteria Generale a tutto il 17 aprile 2018, si ritiene che siano adeguatamente coperti da accantonamenti.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

il Collegio dichiara di non aver ricevuto denunce.

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Amelio Casarini
Roberto Pignatelli
Antonio Spavento



Comitato di Indirizzo

Il Presidente

Oggetto: *Parere del Comitato d'Indirizzo sul Bilancio Consuntivo 2018 dell'AOU di Modena.*

A seguito dell'analisi condotta individualmente dai componenti del Comitato d'Indirizzo della documentazione di cui è composto il Bilancio Consuntivo 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena (stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario) e della esposizione fatta nella seduta odierna dal Direttore Generale e dal Direttore Amministrativo dell'Azienda, con una dettagliata descrizione dei singoli obiettivi realizzati e delle molteplici operazioni sviluppate nell'esercizio 2018, il Comitato ritiene di disporre degli elementi di valutazione necessari per poter esprimere un motivato parere sul Bilancio Consuntivo 2018, articolato sull'aggregazione sostanziale delle attività assistenziali (produzione e costi), degli investimenti e della gestione dei due stabilimenti ospedalieri interessati dalla sperimentazione autorizzata con DGR 1004/2016 ai sensi dell'art. 7 della LR 29/2004, poi conclusasi con la costituzione di un unico presidio articolato sui due stabilimenti ospedalieri a far tempo dall'1/1/2019, per effetto della legge Regionale n 24/2018, art. 25, comma 1.

I numerosi elementi economici e finanziari evidenziati nel Consuntivo 2018 derivano sia da azioni programmate in sede di Bilancio di previsione 2018, sia da adeguamenti in corso di esercizio e, quindi, appaiono complessivamente indicativi dell'efficacia non solo delle attività di monitoraggio degli andamenti della produzione e dei costi, ma anche delle rimodulazioni degli obiettivi in base alla reportistica aziendale.

Gli elementi maggiormente salienti, che hanno concorso indubbiamente alla conclusione anticipata della sperimentazione gestionale, sono stati a) la stabilizzazione delle attività di produzione dei due stabilimenti (con incrementi contenuti e fisiologici sia del valore che dei costi della produzione), b) il conseguente decremento (limitato, ma significativo in rapporto all'incremento delle attività osservate sia ospedaliere che ambulatoriali, con un delta rispettivamente di 6.210.406 e 7.865.811 Euro) dell'entità del contratto di fornitura (-2.000.000 Euro rispetto al 2017 per assistenza ospedaliera) dall'Azienda territoriale, c) l'assegnazione di finanziamenti aggiuntivi in corso di esercizio da parte della Regione per la copertura degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali, d) il rispetto della tempistica nell'esecuzione dei lavori di consolidamento e rifunzionalizzazione di varie strutture del Policlinico, e) il finanziamento di investimenti in conto esercizio da parte della Regione, f) l'ulteriore riduzione dei tempi di pagamento verso fornitori (- 13,12 gg rispetto ai 600 gg di legge) e della riduzione dei pagamenti oltre i termini (16,6% rispetto al 28,9% del 2017), nonostante l'incremento del volume dei costi per beni e servizi indotto dall'aggregazione gestionale dei due stabilimenti.

Questi elementi, considerati globalmente, appaiono indicativi sia di una rassicurante flessibilità nella finalizzazione dei fondi previsti dal contratto di fornitura in rapporto all'andamento generale delle attività dell'Azienda, sia di un punto di equilibrio pressoché definitivo nel differenziale tra costi e valore della produzione dei due

stabilimenti. Tale punto di equilibrio rappresenta un indicatore attendibile della validità della sperimentazione gestionale e rassicurante circa l'andamento degli esercizi successivi dell'Azienda.

Il Comitato d'Indirizzo, in considerazione sia dei risultati di esercizio, che hanno assicurato il rispetto del vincolo dell'equilibrio di bilancio, sia della descrizione analitica degli obiettivi raggiunti da entrambi gli stabilimenti ospedalieri in coerenza con la programmazione del Bilancio Preventivo 2018, sia dello stato patrimoniale dell'Azienda, esprime unanime un parere pienamente favorevole per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018 in tutte le sue parti.

Dott. Francesco Quaglia





Prot. n. 5/2019

Modena, 8 Maggio 2019

DELIBERAZIONE

L'anno duemiladiciannove, il giorno otto del mese di Maggio (08.05.2019) alle ore 9.00, presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 - Modena), come da regolare convocazione, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Provincia di Modena.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 9/2019 in allegato alla relativa convocazione.

Il co-Presidente Gian Carlo Muzzarelli, constatata la validità della seduta, pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

- Bilanci di esercizio 2018 delle Aziende sanitarie U.S.L. e Policlinico: parere C.T.S.S..

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art. 6 della Legge Regionale 29/2004 e successive modificazioni ed integrazioni "Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del servizio sanitario regionale" che prevede che i bilanci di esercizio delle Aziende sanitarie vengano sottoposti al parere della Commissione assembleare politiche per la salute e politiche sociali prima dell'approvazione da parte della Giunta Regionale;

Vista la deliberazione Assembleare n. 120 del 12 luglio 2017 "Piano sociale e sanitario 2017-2019" (proposta della Giunta Regionale n. 643 in data 15 maggio 2017) che, tra le norme introdotte, ridefinisce per la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria funzioni di indirizzo, consultive, propulsive, di verifica e controllo;

Inoltre la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria "esprime parere obbligatorio sul bilancio economico preventivo e sul bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie presenti nell'ambito territoriale di riferimento, trasmettendo alla Regione eventuali osservazioni";

Visto l'art 4, comma 4, del Regolamento della C.T.S.S. "Funzioni della Conferenza";

Udite le ampie illustrazioni sugli aspetti essenziali di carattere economico-finanziario e sui principali dati di attività relativi all'esercizio 2018, svolte rispettivamente dal Direttore Amministrativo dott.ssa

Francesca Isola per l'Azienda U.S.L. di Modena e dal Direttore Amministrativo dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena;

Su proposta della Presidenza a voti unanimi e palesi,

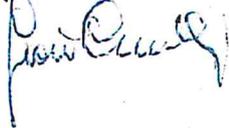
DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di esercizio 2018 dell'Azienda USL di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

Letto, approvato e sottoscritto

I Presidenti della Conferenza

(Gian Carlo Muzzarelli)



(Alberto Bellelli)



Il segretario verbalizzante
(Monica Benassi)

