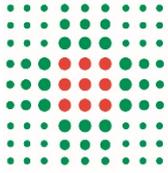




r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E



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



**Azienda Ospedaliero
Universitaria di Modena**

**Bilancio Economico
Preventivo 2022**



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 188 del 31/10/2022

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2022.

PROPONENTE: Servizio Bilancio e Finanze

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, che ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili e ha definito i principi contabili per il settore sanitario.
- Richiamato l'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, che prevede per le aziende sanitarie la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, che comprenda il conto economico preventivo e il piano dei flussi di cassa prospettici, corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale.
- Richiamata la DGR 1772/2022 con la quale, nelle more della definizione dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto del SSN, sono stati definiti il livello delle risorse a finanziamento della spesa corrente del SSR per l'anno 2022 e le conseguenti assegnazioni a favore delle Aziende Sanitarie.
- Precisato che, stante l'attuale situazione di mancata intesa sul riparto del FSN 2022 e vista la necessità di definire il quadro programmatico per l'anno 2022, con la DGR 1772/2022 succitata, la Regione ha stimato le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri consolidati di cui al d.Lgs n. 68/11 attualmente vigente e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale) ed ha altresì stimato la quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi.
- Richiamati i documenti "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022" e "Gli obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2022", rispettivamente Allegato A e Allegato B, parti integranti della DGR 1772/2022, e preso atto che rappresentano il quadro degli obiettivi cui sono impegnate le Direzioni aziendali nell'anno 2022 e rispetto ai quali saranno operate le valutazioni e assunti i conseguenti provvedimenti a livello regionale.
- Vista la nota prot. 25613 del 12/9/2022, con la quale la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della regione Emilia-Romagna ha trasmesso le indicazioni tecniche per l'adozione del Bilancio Economico Preventivo e le tempistiche della sua adozione.
- Precisato che, come richiesto dall'Allegato A succitato, al Bilancio di Previsione 2022 deve essere allegata la proposta di Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) relativo al triennio 2022/2024.
- Richiamati il conto economico preventivo, il piano dei flussi di cassa prospettici, il piano investimenti triennale e il PTFP triennale.
- Ritenuto pertanto di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2022, costituente parte integrante e sostanziale del presente atto, anche se a questo non materialmente allegato, e conservato presso il Servizio proponente.
- Su proposta del responsabile del servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicato, ai sensi della legge 241/90 e s.m.i., quale responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2022, costituente parte integrante e sostanziale del presente atto, anche se a questo non materialmente allegato, e conservato presso il Servizio proponente, composto da conto economico preventivo e piano dei flussi di cassa prospettici, corredato dalla nota illustrativa dei criteri adottati, dal piano degli investimenti triennale, dalla relazione redatta dal Direttore Generale e dalla proposta di piano triennale dei fabbisogni di personale;

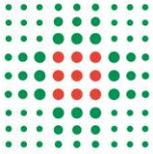


- b) di trasmettere il documento alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati dal servizio Programmazione Economico-Finanziaria della regione Emilia-Romagna;
 - c) di trasmettere il medesimo documento al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 18, comma 4 della L.R. n. 9/2018, nonché al Comitato di Indirizzo e alla Conferenza Socio - Sanitaria Territoriale, per i pareri e le osservazioni di legge;
 - d) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.
-

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

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Ottavio Alessandro Nicastro)
(firmato digitalmente)

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



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

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Variazione Preventivo 2022/ Preventivo 2021	
			importo	%
A.1) Contributi in c/esercizio	99.873.070	97.670.254	2.202.816	2,26
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	95.836.204	95.860.011	-23.807	-0,03
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	679.701	508.318	171.383	33,72
<i>A.1.b.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	304.601	0	304.601	100,00
<i>A.1.b.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	375.100	0	375.100	100,00
<i>A.1.b.5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche. (extra fondo)</i>	0	108.318	-108.318	-100,00
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	0	400.000	-400.000	-100,00
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	1.301.925	-1.301.925	-100,00
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-255.560	-20.588	234.972	793,94
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	400.000	12.682.492	-12.282.492	-96,85
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	328.926.173	318.302.297	10.623.876	3,34
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	310.838.173	302.198.297	8.639.876	2,86
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	13.839.500	10.950.000	2.889.500	26,38
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro	4.248.500	5.154.000	-905.500	-17,58
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.347.684	9.590.855	-243.171	-2,53
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.200.000	3.051.441	1.148.559	37,64
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.232.904	15.911.654	1.321.250	8,30
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	1.440.000	1.485.000	-45.000	-3,03
Totale A)	461.843.972	458.673.406	3.170.566	0,69

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1) Acquisti di beni	115.755.360	110.257.427	5.497.933	4,99
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	113.508.360	108.169.427	5.338.933	4,94
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.247.000	2.088.000	159.000	7,61
B.2) Acquisti di servizi sanitari	36.408.292	40.610.679	-4.202.387	-10,35
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	5.159.767	4.949.405	210.362	4,26
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	993.581	672.034	321.547	47,85
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	1.810.000	1.785.000	25.000	1,40
B.2.l) Acquisti prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	9.900.000	7.770.000	2.130.000	27,41
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.500	8.500	-	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.942.871	16.500.144	-2.557.273	-15,5
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.593.573	8.925.596	-4.332.023	-48,54
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	67.015.552	56.457.496	10.558.056	23,06
B.3.a) Servizi non sanitari	65.815.393	55.087.015	10.728.378	19,47

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.030.158	1.249.481	-219.323	-17,53
B.3.c) Formazione	170.000	121.000	49.000	40,50
B.4) Manutenzione e riparazione	18.006.326	17.236.500	769.826	4,47
B.5) Godimento di beni di terzi	8.522.029	8.291.061	230.968	2,79
B.6) Costi del personale	202.742.261	199.206.336	3.535.925	1,78
B.6.a) Personale dirigente medico	71.503.838	70.602.393	901.445	1,28
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.682.143	4.644.424	37.719	0,82
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	95.772.615	93.457.030	2.315.585	2,48
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.609.194	2.554.992	54.202	2,11
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	28.174.470	27.947.497	226.973	0,81
B.7) Oneri diversi di gestione	9.370.002	8.731.558	638.444	7,31
B.8) Ammortamenti	22.981.910	21.583.813	1.398.097	6,48
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	382.962	600.000	-217.038	-36,17
B.8.b) Ammortamenti dei fabbricati	13.907.820	13.603.813	304.007	2,23
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.691.128	7.380.000	1.311.128	17,76
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	250.000	250.000	-	-
B.10) Variazione delle rimanenze	500.000	3.000.000	-2.500.000	-83,33
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitari	500.000	3.000.000	-2.500.000	-83,33
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
B.11) Accantonamenti	8.155.518	6.313.191	1.842.327	29,18
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.790.000	1.105.000	685.000	61,99
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	35.000	15.000	20.000	133,33
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.040.000	1.000.000	40.000	4,00
B.11.d) Altri accantonamenti	5.290.518	4.193.191	1.097.327	26,16
Totale B)	489.707.250	471.938.062	17.769.188	3,77

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-27.863.277	-13.264.655	14.598.622	110,05
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	285.000	267.000	18.000	6,74
Totale C)	285.000	267.000	18.000	6,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1) Proventi straordinari	423.002	5.737.767	-5.314.765	-92,63
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	423.002	5.737.767	-5.314.765	-92,63
E.2) Oneri straordinari	329.844	435.530	-105.686	-24,14
E.2.a) Minusvalenze	-	31.400	-31.400	-100,00
E.2.b) Altri oneri straordinari	329.844	404.130	-74.286	-18,32
Totale E)	93.158	5.302.237	-5.209.079	-98,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-28.055.119	-8.229.419	19.825.700	240,93
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1) IRAP	-14.272.500	-14.152.123	120.377	0,85
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	-13.438.000	-13.389.123	48.877	0,37
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-364.000	-453.000	-89.000	-19,65
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-470.000	-310.000	160.000	51,61

Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
Y.2) IRES	-190.000	-190.000	-	-
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	-14.462.500	-14.342.123	120.377	0,84
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-42.517.619	-22.571.542	19.946.077	88,37

RENDICONTO FINANZIARIO		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
	<i>Valori in euro</i>			
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	- 42.517.619	10.144	- 22.571.542
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	13.907.820	13.907.820	13.603.813
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	8.691.128	8.691.128	7.380.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	382.962	382.962	600.000
Ammortamenti		22.981.910	22.981.910	21.583.813
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 13.982.152	- 13.982.152	- 12.602.087
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 3.250.753	- 3.250.753	- 3.309.567
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 17.232.905	- 17.232.904	- 15.911.654
(+)	accantonamenti SUMAI	35.000	36.248	15.000
(-)	pagamenti SUMAI	-	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
Premio operosità medici SUMAI + TFR		35.000	36.248	15.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	250.000	139.147	250.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 200.000	- 443.518	- 100.000
Fondi svalutazione di attività		50.000	- 304.371	150.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.120.518	6.989.926	6.298.191
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 5.000.000	- 7.427.890	- 2.500.000
Fondo per rischi ed oneri futuri		3.120.518	- 437.964	3.798.191
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-33.563.096	5.053.062	-12.936.192

(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	235	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 22.000.000	5.162.456	10.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	- 8.955	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	35.000.000	- 25.140.752	6.977.819
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	1.486.676	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	- 374.762	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-	1.832.897	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	13.000.000	- 17.042.206	16.977.819
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	- 336.716	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti p/corrente v/stato vinc.</i>	-	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	-	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-	-	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	9.843.557	- 40.300.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	77.774	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	22.000.000	- 13.924.200	- 6.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	724.464	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	8.698.379	5.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	22.000.000	5.419.975	- 41.300.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	500.000	1.423.009	3.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per mag.	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	500.000	1.423.009	3.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	81.864	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.936.904	-5.401.012	-34.258.373

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 603.802	- 59.218	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	- 83.725	- 40.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 603.802	- 142.943	- 40.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-	-
(-)	Acquisto terreni	-	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 18.499.951	- 4.419.163	- 19.219.664
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	- 1.665.200	- 40.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.000.000	- 6.573.972	- 3.605.279
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	- 77.190	- 42.600
(-)	Acquisto automezzi	-	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	- 4.142.920	- 375.588
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 19.499.951	- 16.878.445	- 23.283.131
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	- 36.332	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	- 4.571	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	- 40.903	-

(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-	
(-)	Acquisto titoli	- 1.500.000	- 1.160.094	- 1.100.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	- 1.500.000	- 1.160.094	- 1.100.000
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	- 1.300.000	1.098.344	- 1.098.000
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	- 1.300.000	1.098.344	- 1.098.000
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	2.000.000	- 2.000.000	2.000.000
B - Totale attività di investimento		-20.903.753	-19.124.041	-23.521.131
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	12.852.537	5.382.691	5.386.181
(+)/(-)	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	5.901.216	9.336.692	6.645.323
=	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	235.241	- 340.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	5.901.216	9.571.933	6.305.323
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-	11.000.000
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 4.024.774	- 3.912.202	- 3.912.000
C - Totale attività di finanziamento		14.728.979	11.042.422	18.779.504
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 4.237.870	- 13.482.631	- 39.000.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 4.237.870	- 13.482.631	- 39.000.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0	0



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
SULLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA AZIENDALE
e SULLE AZIONI DA ADOTTARE

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

La programmazione sanitaria aziendale per l'anno in corso nasce dalla DGR 407 del 21 marzo 2022 "Prime indicazioni sulla programmazione 2022 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale", nella quale, in attesa della definizione di un quadro certo sia da un punto di vista economico-finanziario, sia da un punto di vista gestionale, si conferma "il quadro degli obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2021", di cui alla DGR 1770/2021.

Sulla base di queste indicazioni, è stato predisposto il Piano delle Azioni, approvato dal Collegio di Direzione il 25 marzo 2022.

Il Piano delle Azioni è il documento programmatico con cui l'azienda, in raccordo con il Piano della Performance triennale, identifica le linee strategiche annuali e costituisce il riferimento in base al quale sono identificati, proposti e negoziati gli obiettivi di budget ed i correlati indicatori di monitoraggio con riferimento alle singole strutture organizzative aziendali. Il suo scopo è comunicare a tutta l'organizzazione le linee guida, le misure, le azioni e gli obiettivi caratterizzanti la programmazione aziendale 2022, in termini di programmi di attività e di risorse necessarie. Specifiche che assumono una propria connotazione all'interno delle singole schede di budget delle unità operative aziendali.

In particolare, per tutti i livelli dell'organizzazione sono definiti:

- obiettivi di sviluppo, che riguardano l'introduzione di innovazioni tecnologiche, cliniche e organizzative, sia in applicazione dei programmi regionali, sia come attivazione di programmi di innovazione aziendale;
- obiettivi di miglioramento, che riguardano indicazioni volte a completare e affinare processi già avviati in relazione alle forme dell'organizzazione e agli strumenti del governo clinico-assistenziale e dello sviluppo della qualità dei servizi;
- obiettivi di sostenibilità, tesi prioritariamente al rispetto del vincolo di bilancio, ad assicurare cioè la compatibilità tra mantenimento e sviluppo dei servizi per la salute per la popolazione di riferimento e risorse complessivamente disponibili.

Le schede di budget sono lo strumento attraverso il quale vengono esplicitati il livello di produzione atteso, gli obiettivi di Innovazione e Qualità, i consumi di farmaci e dispositivi medici, prestazioni intermedie negoziate, gli obiettivi di ricerca, all'interno di un contesto di investimenti. Ogni singolo elemento contribuisce al governo della previsione economica.



Il contesto di riferimento

L'emergenza pandemica da Covid-19 ha rivoluzionato il mondo nel corso del 2020 e del 2021.

Pianificazione strategica, progettualità e attività ordinaria delle aziende sanitarie, in Emilia-Romagna come in tutto il resto d'Italia e del mondo, hanno subito forti rimodulazioni alla luce delle attività in urgenza per far fronte alla crisi sanitaria.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena si è riorganizzata internamente con tempestività per cercare di rispondere in maniera efficiente al repentino mutamento delle condizioni organizzative, logistiche e gestionali imposte dall'esplosione del Covid.

In due anni di costante impegno in prima linea, l'Azienda ha saputo far fronte al tremendo impatto dell'emergenza sanitaria, con estremo sforzo, sfiorando più volte l'apnea, ma riuscendo sempre a gestire con successo i picchi delle quattro ondate, strutturando un governo flessibile dell'emergenza. Una strategia condivisa quotidianamente fra i diversi livelli aziendali e che ha trovato nell'analisi sistematica e tempestive dei dati un prezioso strumento di supporto delle decisioni e del governo clinico, tanto sotto il profilo predittivo quanto dal punto di vista delle logiche di miglioramento correlate all'analisi retrospettiva.

La pianificazione per obiettivi di budget annuali (come descritta nel capitolo successivo) assume un ruolo fondamentale all'interno dei meccanismi di programmazione strategica dell'Azienda, volti ad assicurare i più efficaci livelli qualitativi dell'assistenza sanitaria, coniugati con un'efficiente gestione delle risorse a disposizione.

A tal proposito, si conferma centrale il legame con le linee strategiche del documento programmatico a valenza triennale, Piano della Performance 2021-2023, adottato dalla AOU di Modena con delibera del Direttore Generale n. 130 del 30/07/2021, nel quale sono individuati gli obiettivi strategici in capo all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, formulati sulla base del Programma di Mandato della Giunta della Regione Emilia-Romagna, aggiornati dagli obiettivi di gestione dell'emergenza Covid-19 e di programmazione regionale annuale.

Il Piano delle Azioni

Obiettivi di attività

Il contesto normativo ed organizzativo dell'anno 2022 vede un quadro complessivo di necessaria attenzione economica, per rientrare nei piani di monitoraggio della spesa complessiva aziendale che siano coerenti con l'impostazione dei bilanci preventivi a livello locale e regionale.

Lo sviluppo di nuovi filoni di attività deve pertanto confrontarsi ed armonizzarsi con una valutazione complessiva dell'impiego di risorse, ed essere focalizzato negli ambiti strategici che il percorso di confronto fra Direzione e unità e servizi ha portato ad individuare.



Nel corso dei mesi passati infatti sono state proposte diverse progettualità, all'interno delle schede di budget come settori di possibile sviluppo mirato delle competenze professionali, e parallelamente in specifici incontri fra le componenti aziendali e la direzione strategica, occasione di scambio di proposte di linee di crescita e miglioramento dell'offerta assistenziale.

Gli obiettivi in tale ambito saranno maggiormente esplicitati nel paragrafo dedicato al governo clinico. Per quanto riguarda gli obiettivi di attività propriamente detta, si vogliono riconfermare alcuni capisaldi riguardanti l'ottimizzazione e l'efficientamento nell'utilizzo delle risorse aziendali, finalizzati al perseguimento di un'elevata performance qualitativa pur con una costante attenzione all'ambito dei costi.

L'evento pandemico ha fortemente condizionato il focus dell'organizzazione a partire dai primi mesi dell'anno 2020. Gli sforzi programmatici ed organizzativi sono stati mirati quindi a perseguire gli obiettivi individuati come prioritari per assicurare l'armonizzazione delle realtà specifiche dei due stabilimenti che compongono l'Azienda, che devono perseguire la massima sinergia interna e rafforzare costantemente la collaborazione esterna con la rete dell'assistenza provinciale.

Il tutto con una visione sempre attenta alla gestione delle recrudescenze epidemiche che si sono verificate e alla massimizzazione di quel bagaglio esperienziale maturato in termini di revisione flessibile delle modalità organizzative, che ha permesso di far fronte ai picchi epidemici, concentrando le risorse per mantenere al contempo una garanzia di erogazione di prestazioni necessarie per dare risposta ai bisogni di salute della popolazione di riferimento.

L'Azienda nel corso delle ondate epidemiche ha assicurato una rapida e profonda riorganizzazione delle prestazioni e dei servizi offerti allo scopo di fornire alla popolazione la risposta più rapida ed efficace possibile. Il focus principale è stato garantire un'assistenza adeguata a fronteggiare in sicurezza l'emergenza covid, non perdendo mai di vista la necessità di garantire una risposta anche ai bisogni assistenziali di diagnosi, cura e, più in generale, di presa in carico, della popolazione del territorio modenese, naturalmente privilegiando quelle categorie di pazienti con necessità assistenziali indifferibili (neoplastici, con patologie acute e subacute, ecc.). Ciò ha permesso, nonostante il perdurare a fasi alterne della necessità di attuare revisioni organizzative nelle aree di degenza e nella gestione dell'attività chirurgica e dell'offerta ambulatoriale, di mantenere un alto livello produttivo, assolvendo così, anche se non completamente, agli obiettivi derivanti dalla mission aziendale.

.1 Concertazione prestazioni intermedie

Seppur non oggetto di specifico monitoraggio nel corso degli ultimi anni, caratterizzati dall'evento pandemico, per l'anno 2022, in considerazione del quadro economico complessivo, rimane un punto strategico il monitoraggio delle prestazioni intermedie. L'obiettivo è duplice, in termini di appropriatezza delle richieste all'interno dei percorsi di cura e di contenimento dei costi. Si conferma quindi l'importanza anche da parte dei servizi erogatori (Radiologia, Endoscopia, Cardiologia, Laboratorio) di vigilare e promuovere il ricorso appropriato alle prestazioni intermedie



secondo quanto previsto nei PDTA, ove definiti, anche tramite audit specifici su prestazioni particolarmente critiche.

.2 Attività di degenza

Con riferimento alle prestazioni assistenziali svolte in regime di degenza (ordinaria e day hospital/day surgery), si mantengono come linee programmatiche alla base dell'organizzazione alcuni obiettivi a scorrimento da perseguire, in coerenza con le previsioni normative nazionali e regionali.

Rimane anche per il 2022 il vincolo del rispetto del numero di posti letto per densità di popolazione, così come individuato nel Decreto Ministeriale 70 del 2015 e ribadito in applicazione regionale dalla DGR 2040 del 2016. La gestione epidemica ha previsto una revisione del solo ambito di area critica, mentre per i settori di degenza ordinaria è stata comunque messa in atto una gestione flessibile dell'organizzazione. Questo è stato facilitato dalle integrazioni e sinergie create anche all'interno delle piattaforme multidisciplinari di degenza, in particolare in ambito chirurgico. Tali modalità verranno mantenute per consentire il più efficiente utilizzo della dotazione di posti letto articolati fra le diverse Unità Operative.

Proseguirà il lavoro nell'ambito delle discipline chirurgiche per la gestione e l'ottimizzazione dei tempi di attesa, così come previsto nella DGR 272/2017 e dal Piano Regionale Gestione Liste di Attesa (DGR 603/2019, che a sua volta discende dal Piano Nazionale), applicando omogenee modalità di inserimento in lista di attesa e monitorando le tempistiche per gli interventi di chirurgia oncologica e delle diverse patologie monitorate.

Anche nell'anno 2022 si mantengono come obiettivi da perseguire il contenimento e la riduzione, dove necessario, dei volumi di casistica di ricovero a rischio di inappropriately, per tendere al raggiungimento delle previsioni contenute a livello di Programma di Miglioramento e Riqualificazione (art. 1, c. 385 e ss. della Legge 11 dicembre 2016 n. 232) e alle Linee di Programmazione e di Finanziamento della Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'Anno 2018 (DGR. 919/2018).

.3 Attività di specialistica ambulatoriale

Il quadro di riferimento per i volumi e la tipologia dell'attività specialistica erogata resta confermato: l'accordo di fornitura, il trasferimento dei DH in ambulatoriale e le azioni per il contenimento dei tempi di attesa sui diversi fronti (con particolare attenzione alle prestazioni monitorate di primo accesso – DGR 603/2019 – PRGLA e PNGLA), prevedendo azioni di eventuale riconversione di attività per percorsi specifici. Dovranno essere migliorate le modalità di garanzia delle disponibilità delle agende, in modo particolare per quelle prestazioni che concorrono alla garanzia del rispetto dei tempi oggetto di monitoraggio regionale, secondo le richieste della committenza; prevedendo l'apertura almeno semestrale dell'offerta prenotabile a CUP, con tendenziale ripristino dei volumi di offerta CUP del 2019.

Obiettivo prioritario resta quello di continuità assistenziale: sempre maggiore attenzione dovrà essere assicurata alla gestione dei percorsi di presa in carico tramite attività di secondo livello



(controlli e approfondimenti diagnostici), la prescrizione e prenotazione delle quali dovrà essere garantita e incrementata dallo specialista che ha in carico il paziente (senza rinvio dello stesso al MMG/PLS per le prescrizioni).



.4 Attività chirurgica

Gli indicatori principali che guidano l'azienda nell'esprimere scelte organizzative sull'attività chirurgica sono:

- rispetto dei tempi d'attesa secondo priorità assegnata per patologia previsti dalle normative nazionali e regionali (DGR 272/2017 – PNGLA 2019/2020 – DGR 603 del 15/4/2019);
- rispetto dei volumi e delle soglie di rischio di esito (DM70/2015 e DGR 2040/2015);
- capacità organizzativa e di pianificazione delle sedute operatorie assegnate;
- partecipazione alla riunione settimanale di pianificazione dell'attività chirurgica per stabilimento;
- presentazione negli incontri settimanali delle liste operatorie informatizzate e complete entro i tempi previsti;
- utilizzo del sistema informatizzato per la gestione delle attività chirurgiche in regime ALP
- gestione multidisciplinare dei casi oncologici complessi da avviare ad intervento chirurgico, tramite effettuazione di incontri per valutazioni multidisciplinari (DGR 2040/2015; DGR 272/2017);
- monitoraggio attività ed utilizzo sala ibrida;

- utilizzo integrato della piattaforma robotica e delle piattaforme provinciali.

.5 Appropriatelyzza

Il nuovo PAC 2022 conferma le linee guida in materia introdotte in Regione nell'ultimo triennio. A fronte della valutazione sui LEA 2017 (DPCM 12-01-2017) si sono avviate infatti azioni specifiche volte a ridurre la potenziale inappropriatelyzza in regime di ricovero ordinario nelle strutture della regione Emilia-Romagna.

Si è deciso di definire le priorità di intervento raggruppando i 108 DRG previsti in 3 gruppi: alta, media e bassa priorità di intervento. I DRG sono stati classificati in relazione al livello di criticità (griglia LEA) ed ai volumi.

Per la definizione del livello di criticità di ognuno dei 108 DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza, sono calcolati per Regione:

- Tasso di ospedalizzazione standardizzato per classe d'età (per 1.000 ab): calcolato complessivamente per ricoveri ordinari e diurni per Regione di residenza.
- Percentuale di ricoveri ordinari: calcolato sul totale dei ricoveri dei soggetti residenti dimessi entro Regione. La percentuale di ricoveri ordinari per ciascun DRG a rischio inappropriatelyzza è stata calcolata considerando i ricoveri in DO > di 1 giorno.

Dal 2017, la Regione Emilia-Romagna ha avviato un programma specifico di monitoraggio della casistica potenzialmente inappropriatelyzza, anche con riferimento a categorie specifiche di DRG, considerati critici. L'obiettivo è quello di ridurre la quota di DRG in regime ordinario con trasferimento della casistica al regime diurno, nonché ridurre la quota di ospedalizzazione delle condizioni sensibili al trattamento ambulatoriale.

Il Piano Annuale dei Controlli (PAC) valido per l'anno 2022 prevede il mantenimento delle tipologie di controllo presenti nel PAC 2020 in quanto, come emerso da una analisi dell'attività di controllo sanitario svolta sul territorio regionale negli ultimi anni, risultano essere ancora significative nella loro capacità di discernere possibili inappropriatelyzze organizzative o di codifica. Al precedente elenco delle tipologie di controllo sono state aggiunte due nuove classi, per la necessità di verificare la corretta applicazione dei nuovi codici richiesti dal DM 28/10/2020 nelle SDO dei pazienti con malattia Covid-19 e dell'opportunità di verificare i requisiti di appropriatezza e la correttezza di percorso nei pazienti ricoverati nelle discipline di area riabilitativa (intesa siglata tra le parti nella conferenza Stato-Regioni del 3 agosto 2021 – applicazione del DL n° 78 del 19/06/2015).

Nel PAC 2022 vengono ribaditi i criteri che definiscono l'inappropriatelyzza organizzativa delle singole giornate di degenza nei ricoveri ordinari brevi, secondo uno schema già presente nei precedenti PAC (vedi Box 1 nella pagina seguente), e vengono introdotti nuovi criteri riguardanti i requisiti di appropriatezza per l'erogazione in regime di ricovero diurno di prestazioni generalmente fornite in regime ambulatoriale (vedi box 2 nella pagina seguente).

L'AOU di Modena recepisce pertanto nel percorso di budget 2022, anche in linea con la definizione degli obiettivi "core" da Nuovo Sistema di Garanzia (NGS – DM 12/3/2019) contenuti nelle Linee di



Programmazione e Finanziamento della Regione Emilia-Romagna per l'anno 2021 (DGR n. 1770/2021) uno specifico indicatore finalizzato al perseguimento di tale obiettivo. L'indicatore, costruito sulla base dei criteri regionali ufficiali di monitoraggio, verrà elaborato con cadenza trimestrale, al fine di sorvegliare la tendenza aziendale rispetto alla casistica critica individuata.

 AREA REGIONALE

H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario

Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019) - Obiettivi 'core' dell'Area di Assistenza Ospedaliera

<i>Indicatori core Area Ospedaliera</i>	<i>Target Regionale</i>
H04Z – Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario	< 0,18

BOX 1 – ELEMENTI DI INAPPROPRIATEZZA ORGANIZZATIVA DEI RICOVERI

Fenomeno	Oggetto di analisi	Rischio potenziale	Possibile effetto del controllo
Degenza preoperatoria diversa da zero, in caso di ricovero programmato per intervento in elezione.	Giornate di degenza preoperatorie: - senza evidenza di procedure di rilievo - e/o non motivate da specifiche condizioni del paziente. Non rilevano le indagini preoperatorie.	Variazione tariffaria correlata all'incremento della durata della degenza.	Conteggio della durata della degenza, al netto delle giornate preoperatorie non appropriate / giustificate ed eventuale ridefinizione della tariffa.
Degenza postoperatoria.	Giornate di degenza successive ad intervento chirurgico <i>semplice</i> (classificabile, in linea di massima, come AHRQ 3) senza evidenza in cartella clinica di: - esecuzione di procedure di rilievo, e/o - condizioni cliniche che abbisognino di monitoraggio clinico, medico o infermieristico	Variazione tariffaria correlata all'incremento della durata della degenza.	Conteggio della durata della degenza, al netto delle giornate postoperatorie non appropriate / giustificate ed eventuale ridefinizione della tariffa.
Durata della degenza in LPA (Lungodegenza Post-Acuzie).	Durata complessiva dell'episodio di cura che può caratterizzarsi per: - ricovero di breve durata in un reparto per acuti concluso con trasferimento del paziente in LPA e - ricovero breve in LPA (in linea di massima inferiore a 10 giorni) concluso con dimissione al domicilio del paziente	Utilizzo improprio del setting in LPA determinante un aumento artificioso sia della tariffa che del tasso di ospedalizzazione.	Rivalutazione delle singole giornate di degenza trascorse in LPA; quelle che, in relazione al processo assistenziale certificato in cartella, si configurano come dimissione precoce dal reparto per acuti, non entreranno nel conteggio dei giorni di ricovero in LPA.

BOX 2. CONDIZIONI CHE GIUSTIFICANO IL SETTING DI RICOVERO DIURNO PER PRESTAZIONI GENERALMENTE EROGABILI IN REGIME AMBULATORIALE
Paziente con deterioramento cognitivo significativo e documentato (es. Invalidità civile del 100%, assegno di accompagnamento, valutazione multidimensionale geriatrica di base, referto geriatrico ...)
Paziente non collaborante, mancante di assistenza familiare o sociale, necessitante di assistenza dedicata (minori o grandi anziani non autosufficienti)
Anestesia spinale o generale
Necessità di monitoraggio del paziente superiore alle 3 ore.
La prestazione richiede multidisciplinarietà-multiprofessionalità da parte degli operatori.
Tempo chirurgico effettivo in sala operatoria >40 minuti
Grading chirurgico adeguato (a mero titolo di esempio): <ul style="list-style-type: none"> • Lesione cutanea capo/collo/orbita francamente benigna > 2 cm • Lesione cutanea sospetta capo/collo/orbita > 1 cm (presenza es. istologico) • Lesione cutanea altre sedi francamente benigna > 5 cm • Lesione cutanea sospetta di altre sedi > 2 cm (presenza es. istologico) • Asportazione di lesioni cutanee multiple > 3 • Safenectomia
NOTA: gli elementi determinanti l'appropriatezza del regime erogativo devono essere rilevabili dalla cartella clinica e devono essere documentati nel verbale di verifica.

.6 Efficienza di utilizzo dei posti letto

Le attività dell'ospedale sono sempre più interdipendenti con quelle del territorio. L'attività che si avvale di ricovero in degenza ordinaria ha come riferimento per il 2016 e gli anni successivi il documento "Linee guida di indirizzo per la riorganizzazione della rete ospedaliera" della Regione Emilia-Romagna, che prevede di portare la dotazione dei posti letto regionali all'obiettivo indicato dal DM 70/2015: 3,7 posti letto per 1000 abitanti, comprensivi di 0,7 per la riabilitazione e la lungodegenza post acuzie tenuto conto del saldo di mobilità. Resta attuale l'indicazione istituzionale di mantenere o migliorare l'efficienza di utilizzo della risorsa posto letto, con particolare riferimento ai classici indicatori di flusso quali Durata Media di Degenza ed Occupazione Media Percentuale. In una logica di corretto utilizzo della risorsa "ospedale" potrà rivelarsi utile considerare la durata media di degenza non solo di reparto ma d'azienda, soprattutto verso i ricoveri con degenza protratta.

Relativamente al tema dei ricoveri in urgenza, per l'anno 2022 si conferma:

- il modello che prevede che le U.O di Medicina Interna e Specialistica Medica garantiscano un numero minimo giornaliero, standardizzato, di disponibilità di posti letto per le necessità di ricovero da parte del Pronto Soccorso allo scopo di favorire una puntuale presa in carico dei pazienti con l'assegnazione di un appropriato setting clinico e assistenziale (vedi indicazioni organizzative della Direzione). Tale modello che ha lo scopo di assicurare una



appropriata collocazione logistica dei pazienti evitando l'utilizzo dei posti letto in "appoggio" presso reparti non di competenza, considera altresì che anche le Unità Operative Chirurgiche devono garantire una quotidiana disponibilità di posti letto per il Pronto Soccorso e che sia anche previsto un contributo del Dipartimento Oncologico."

- l'opzione di utilizzare strumenti flessibili per far fronte a picchi di accessi che vadano oltre la normale operatività, quali l'Admission Room, con organizzazioni specifiche in base al contesto dello stabilimento aziendale.

Inoltre, per l'ambito chirurgico, si confermano i sistemi e modelli organizzativi già adottati quali:

- la Day Surgery multidisciplinare (aziendale) dove si effettuano interventi chirurgici o anche talune procedure diagnostiche e/o terapeutiche invasive in regime di ricovero limitato alle sole ore del giorno, in anestesia generale, loco-regionale o locale;
- la One Day Surgery ricovero che prevede il pernottamento ospedaliero del Paziente nel giorno dell'intervento o procedura chirurgico e che consente atti chirurgici più complessi, che comunque necessitano di un controllo postoperatorio a breve. Patologie o procedure chirurgiche che possono nell'immediato decorso post-operatorio presentare complicanze cliniche;
- la Week Surgery per tutti quegli interventi di bassa o media complessità o per procedure diagnostico-terapeutiche che prevedano una degenza entro i 5 giorni. L'attività si svolge dal lunedì al sabato mattina e vede:
 - miglior comfort per i pazienti;
 - facilitazione del recupero funzionale del paziente operato;
 - maggior appropriatezza dei ricoveri;
 - contenimento dei tempi di permanenza in ospedale;
 - miglior rapporto risorse impiegate/efficacia delle prestazioni;
 - centralizzazione del prericovero in un'unica area dedicata al percorso preoperatorio del paziente dagli esami preoperatori di routine (esami ematochimici, ECG, Rx torace, altre consulenze se previste) alla visita anestesiológica. Ciò consente di eliminare la degenza preoperatoria e di effettuare il ricovero il giorno stesso dell'intervento.

.7 Tempi di attesa

La Circolare 21 del 10 novembre 2015 'Politiche di miglioramento dell'accessibilità alle cure specialistiche e la DGR 1056 del 27 luglio 2015 'Riduzione delle liste di attesa per l'accesso alle prestazioni sanitarie' dettano precisi indirizzi operativi alle Aziende Sanitarie in merito alla facilitazione al cittadino sui percorsi della specialistica ambulatoriale. La riorganizzazione complessiva dell'offerta su base provinciale non prevede solo un aumento di attività tramite l'efficientamento e l'aumento delle disponibilità di prestazioni a disposizione dell'utente, ma anche

revisione dell'offerta interna che, per le Aziende sede di attività di secondo livello come la nostra, significa presa in carico clinica da parte dello specialista e prenotazione in carico alla struttura in caso di accertamenti diagnostici ulteriori alla visita, evitando al paziente di tornare a medico di medicina generale per le prescrizioni e al CUP per le prenotazioni. Ulteriori miglioramenti organizzativi richiesti dalle norme sopracitate fanno riferimento alla gestione di pazienti complessi tramite la strutturazione di percorsi di Day Service e al consolidamento di percorsi dedicati ai pazienti affetti da patologia cronica e oncologica tramite gestione interna del followup.

La partecipazione al tavolo provinciale 'Task Force specialistica', coordinato dalla AUSL e che coinvolge rappresentanti organizzativi dei Distretti, delle Direzioni Ospedaliere, dei Medici di medicina generale, consente la individuazione di aree di miglioramento organizzativo che si attuano su 3 macroaree di offerta provinciale (Nord, Centro, Sud) con l'obiettivo di efficientare e rendere omogenei i percorsi di accesso alle prestazioni specialistiche.

Parimenti sono attuate iniziative volte a migliorare l'appropriatezza clinica, con l'individuazione e la condivisione di scenari clinici che prevedono l'accesso a prestazioni 'Urgenti B'.

.8 Libera professione

La pandemia Covid-19 ha avuto un forte impatto anche sull'organizzazione dell'attività erogata in regime di libera professione intramuraria, causando nel corso degli ultimi due anni periodi di sospensione dell'attività, con la conseguente riorganizzazione per consentirne la prosecuzione in subordine all'attività istituzionale. Superata la fase più critica, nel corso del 2021 c'è stata una ripresa dell'attività libero professionale con un aumento meno consistente per l'attività di ricovero soggetta a maggiori periodi di sospensione.

Per l'attività ambulatoriale, la necessità di garantire la sicurezza dell'attività istituzionale all'interno degli stabilimenti ospedalieri, unita alla contrazione di spazi e alla situazione logistica interna all'Azienda Ospedaliera Universitaria causata dal quadro emergenziale, ha reso necessario il ricorso alla così detta "Alpi allargata", che risulta pertanto essere strumento necessario e non fungibile in altro modo. Tale modalità è stata organizzata secondo l'impianto regolatorio regionale (DGR n. 1131 del 2013) e da continuità ai provvedimenti aziendali adottati nel corso delle prime ondate pandemiche (Delibere AOU n. 83 del 10 giugno 2020 e n. 174 del 24 novembre 2020).

Nonostante la situazione emergenziale, è proseguita l'attività di riorganizzazione della libera professione intramuraria dell'AOU. La principale novità è costituita dal nuovo regolamento aziendale della Libera professione adottato con la Delibera n. 196 del 12 novembre 2021, documento scritto sulla base di una linea guida di Area Vasta che ha recepito le disposizioni normative e contrattuali in materia. Il documento supera tutte le previgenti disposizioni aziendali, definendo una regolamentazione unica e omogenea per i due stabilimenti ospedalieri, adeguando la disciplina della LP al nuovo assetto aziendale conseguente all'integrazione dell'Ospedale Civile di Baggiovara. È stata anche realizzata una nuova mappatura dei processi con la conseguente definizione delle aree di rischio corrutivativo dell'attività libero professionale. Nel Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022/2024 è stata inserita questa nuova analisi

del processo di gestione del rischio, in linea con le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019. In particolare, nell'allegato 3 al PTPC è stata inserita una sezione dedicata alla libera professione, identificando misure di prevenzione, puntuali e concrete, idonee a prevenire i rischi corruttivi, in funzione sia del livello di rischio, sia dei fattori abilitanti.

In tema di monitoraggio - come previsto dalle Linee generali di indirizzo ai fini della contrattazione integrativa dell'area dirigenziale della Sanità DGR Emilia-Romagna 94/2021, dall'art. 31 CCNL Area Sanità – Triennio 2016-2018 firmato il 19 dicembre 2019, dall'art. 15-quinquies, comma 3, DLgs. 502/92 - nell'ambito della programmazione annuale, saranno definiti per ciascuna Unità Operativa i volumi di attività istituzionale e quelli erogati in regime libero professionale. Il monitoraggio troverà applicazione concreta nel sistema "WebBudget" nel quale saranno inseriti, anche per il 2022, indicatori per ogni Unità Operativa per monitorare il rapporto volumi LP/SSN ambulatoriale e ricovero. Gli indicatori, grazie al sistema "WebBudget", saranno soggetti a un monitoraggio periodico, consultabile in tempo reale.

Gestione delle risorse

Gli obiettivi di mandato assegnati alle Direzioni Generali sono quelli del pareggio di bilancio, attuando la normativa nazionale in materia sanitaria con specifico riferimento alle disposizioni definite nei termini di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, assicurando l'erogazione dei LEA.

L'Azienda sarà impegnata nel garantire gli obiettivi precedentemente richiamati ricercando e introducendo tutte le misure ed azioni necessarie così da rendere compatibile il mantenimento della qualità dei servizi e delle prestazioni erogate. In altri termini, il perseguimento dei più alti livelli di efficienza dovrà rappresentare un impegno strategico proattivo in tutti gli ambiti dell'organizzazione.

Compito dell'Azienda è la garanzia di approvvigionamento dei beni di consumo, come da indicazioni nazionali (es. spending review) e regionali (es. aderenza gare AVEN/Intercenter).

All'interno di questo quadro si colloca l'acquisizione e, successivamente la spesa dei prodotti farmaceutici e dei dispositivi medici, il cui utilizzo è subordinato alla promozione e consolidamento dell'appropriatezza prescrittiva, alle raccomandazioni e alle linee guida da attuare tramite percorsi di standardizzazione, responsabilizzazione, monitoraggi e audit ad hoc.

In tale contesto, nelle singole schede di budget verranno adottati indicatori ed obiettivi anche sulla spesa indotta, ovvero prescritta dai professionisti dell'Azienda, ma la cui spesa ricade sul bilancio dell'azienda territoriale, assumendo, pertanto, una visione provinciale.

In ultimo, di concerto con il servizio di ingegneria clinica, in termini di ottimizzazione delle risorse umane e strumentali è attivabile un percorso di monitoraggio delle attività ambulatoriali correlate all'utilizzo di apparecchiature complesse e costose. Per alcuni codici, come ecografi ed altri particolari, individuare l'effettiva occupazione e sostituibilità dei dispositivi al fine di renderli maggiormente disponibili per gli utilizzi previsti.



Al fine di garantire il vincolo del pareggio di bilancio, per singolo dipartimento, note le specificità, verranno assegnati budget di valore assoluto della spesa sia per i beni ed i servizi tecnici, ponendoli anche in relazione all'attività erogata.

In premessa ad una prima indicazione delle azioni che l'AOU di Modena prevede di perseguire nel corso del 2022 "in merito alla revisione della struttura dei costi gestionali, con particolare riferimento ad una rivalutazione dei fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse", appare opportuno evidenziare alcuni elementi, di carattere generale e specifici della realtà di questa azienda, che dovranno essere tenuti in conto al fine di valutare il tasso di effettiva realizzabilità degli obiettivi che di seguito verranno indicati. In particolare, si sottolinea che:

- ❖ il perdurare della pandemia, pur a fronte di un costante lavoro di rilevazione dei costi direttamente connessi alla gestione dell'emergenza (i c.d. "costi COVID"), sta producendo un impatto incrementale anche sulla struttura dei costi "ordinari" delle aziende, che si presenta talora non facilmente rilevabile, e quindi aggredibile con azioni di contenimento. Questo in quanto l'utilizzo delle risorse nella fase in corso è improntato alla massima flessibilità e, per quanto possibile, alla loro tempestiva, ri-orientabilità in base ai fabbisogni determinati dall'accentuarsi o dal decrescere del ricorso alle strutture sanitarie a seguito del variare dei contagi. Pertanto, nell'arco di fasi temporali anche brevi, una medesima risorsa (tipico il caso del personale) può essere dedicata alternativamente ad attività COVID e NON COVID. Inoltre, alcune modalità di produzione dei servizi adottate dalle Aziende nella fase pandemica comportanti maggior consumo di risorse difficilmente potranno essere dismesse almeno nel medio-breve periodo; basti pensare ai controlli degli accessi alle strutture, ai più complessi sistemi di prenotazione ed erogazione delle prestazioni, alla maggiore frequenza degli interventi legati all'igiene degli spazi e dei materiali, all'uso dei dispositivi di protezione, all'avvenuta attivazione di nuove strutture che per poter essere pronte al bisogno o comunque non essere sprecate come investimento vanno comunque mantenute (ad es. i nuovi moduli per le terapie intensive), ecc... Questo, con ogni probabilità, determinerà un incremento strutturale della spesa per la gestione dei servizi sanitari la cui regredibilità appare tutt'altro che scontata e solo in parte attuabile con i soli strumenti delle direzioni aziendali;
- ❖ l'azienda ospedaliera, in quanto azienda di produzione, è caratterizzata da una diretta correlazione fra quantità/qualità delle prestazioni da erogare e misura delle risorse da impiegare; pertanto, al netto dei recuperi di efficienza comunque da perseguire costantemente, la contrazione dei costi deve necessariamente passare per una revisione della struttura dell'offerta i cui effetti, anche economici, andranno verificati in particolare rispetto alle richieste avanzate dall'AUSL tramite l'accordo di fornitura;
- ❖ l'AOU di Modena svolge la propria funzione, sia come parte integrante del sistema sanitario provinciale, che come importante nodo della rete formativa, di ricerca e di alto livello assistenziale regionale e nazionale. Sono molte le funzioni di hub e di centro di eccellenza attive a livello sovra provinciale, con particolare riferimento alla innovazione e al raggiungimento dell'eccellenza in diverse discipline. La fase pandemica che ha



caratterizzato gli ultimi due anni, tuttora perdurante, ha inciso significativamente sulla capacità aziendale di perseguire entrambi questi obiettivi, che comunque sono costantemente rimasti al centro dell'attenzione della direzione per tutte le fasi epidemiologiche che si sono succedute nelle varie ondate pandemiche. Questo ha contraddistinto l'azione aziendale, volta a mantenere attive tutte le linee produttive e l'attività didattica e di produzione scientifica, parallelamente alla risposta verso le crescenti e peculiari necessità assistenziali provocate dalla pandemia, comportando un inevitabile potenziamento dell'investimento su risorse tecniche e assistenziali e su figure professionali specialistiche, non fungibili e a basso turnover. Ciò ha permesso, nonostante il perdurare a fasi alterne della necessità di attuare revisioni organizzative nelle aree di degenza e nella gestione dell'attività chirurgica e dell'offerta ambulatoriale, di mantenere un alto livello produttivo, assolvendo così, anche se non completamente, agli obiettivi derivanti dalla mission aziendale. Questo non senza tenere conto dell'importante ruolo che l'Azienda si è assunta rispetto alla integrazione del Policlinico con l'Ospedale Civile di Baggiovara in termini di potenziamento delle reti interstabilimento e del parziale riassorbimento del disavanzo economico al momento dell'unificazione. Considerando tutto ciò, pare evidente come una programmazione che preveda una revisione delle linee produttive finalizzata ad un eventuale riassorbimento di risorse non possa che portare quale ricaduta o la diminuzione dell'offerta di prestazioni a livello provinciale (considerato anche il maggior fabbisogno derivante dalle necessità di recupero delle liste d'attesa ambulatoriali e di ricovero) e/o il mancato perseguimento degli obiettivi definiti nella mission aziendale in termini di sviluppo di progetti innovativi e di mantenimento delle eccellenze. In ogni caso, tale variazione dovrebbe derivare da una revisione delle strategie aziendali, che non può prescindere dall'essere considerata nell'ambito di un quadro generale di politica sanitaria sia a livello locale che regionale. A tale riguardo non andrebbe infine sottovalutato un ulteriore aumento del rischio in un contesto come l'attuale, che si potrebbe prospettare anche per il prossimo futuro, in cui il mantenimento della flessibilità per far fronte ad eventuali altre emergenze è fortemente vincolato alla disponibilità di risorse professionali competenti, motivate e prontamente disponibili;

- ❖ l'AOU di Modena, anche grazie all'integrazione dell'Ospedale Civile di Baggiovara con il Policlinico, si è sempre più connotata, oltre che per la sua robusta capacità produttiva, anche per le sue tante eccellenze che, pur rappresentando un innalzamento significativo della capacità di risposta ai bisogni di salute della cittadinanza provinciale e regionale e spesso anche nazionale, talora comportano, per le loro intrinseche caratteristiche (DRG, target limitati di pazienti, onerosità della strumentazione e dei dispositivi, ...), costi tali da poter essere considerate economicamente (ma non certo sul piano sociale) attività "in perdita" o comunque fra quelle "a maggior assorbimento di risorse". La possibile riduzione o dismissione di tali attività e un maggior orientamento verso prestazioni di minor rilievo qualitativo, ma che per quantità e costi connessi risultano certamente meno critiche sul piano della sostenibilità, potranno certamente determinare, anche nel breve periodo, una sensibile riduzione dei costi aziendali. Va tuttavia considerata la possibile conseguenza di



una tale linea d'azione che potrebbe, come già sopra evidenziato, condurre ad un graduale cambio di caratterizzazione dell'AOU di Modena, riducendone significativamente la capacità di innovazione e sviluppo e quindi di trattenere e/o attrarre le tante professionalità di alto livello, oltre che, ovviamente, di offrire ai cittadini prestazioni in ambiti di eccellenza;

- ❖ sono tuttora in fase di assorbimento, per quanto in stato certamente avanzato grazie all'accurato lavoro di analisi svolto in collaborazione con la Regione all'atto della chiusura della sperimentazione gestionale, gli effetti determinati sulla gestione aziendale dall'ingresso nell'AOU dell'Ospedale Civile di Baggiovara, tanto più a seguito della, auspicabilmente congiunturale, modifica dell'assetto dell'accordo di fornitura con l'AUSL avvenuta nel 2021, nell'ambito del quale per la prima volta ci si è orientati al mero riconoscimento della produzione di entrambi gli ospedali con esclusione dei contributi di qualificazione ammontanti ancora nel 2020 complessivamente a c.a. 20,2 mln euro.

Pur a fronte delle significative circostanze sopra illustrate l'AOU di Modena si sente pienamente impegnata al perseguimento degli obiettivi di rivalutazione dei costi secondo quanto stabilito nelle prime indicazioni formulate dalla Regione per l'esercizio 2022, ed a tale riguardo ritiene di stabilire alcune linee di azione orientate nel senso richiesto, i cui effetti potranno produrre esiti migliorativi delle previsioni di bilancio presentate.

.1 Governo degli organici aziendali

Innanzitutto, tenuto conto di quanto già contenuto nel piano triennale dei fabbisogni di personale, verrà messo in campo un attento governo degli organici aziendali secondo le seguenti direttrici:

- ✓ personale della dirigenza medica e sanitaria: per quanto attiene all'area della dirigenza medica, l'AOU di Modena ha definito da anni il fabbisogno in termini di unità di personale necessario per ciascuna unità operativa al fine di mantenere le attività che caratterizzano le linee produttive dell'Azienda. La situazione di emergenza Covid-19, in essere dai primi mesi del 2020, ha reso necessario attuare dei potenziamenti con particolare riferimento alle aree principalmente coinvolte nell'emergenza ovvero Pronto Soccorso, Malattie Infettive, Terapie Intensiva e Rianimazione, Malattie dell'Apparato Respiratorio, Medicina Interna, oltre che le aree per le quali è stato necessario rivedere l'organizzazione del lavoro al fine di assicurare la separazione tra i percorsi dei pazienti sospetti/accertati Covid e non Covid, quali la Pediatria. Alla luce della nota carenza di personale medico disponibile sul mercato, non è stato possibile in molti casi stipulare contratti a termine, ma si è provveduto ad attivare contratti a tempo indeterminato. Tali assunzioni sono comunque state valutate anche nell'ottica del rispetto delle linee di sviluppo pregresse e future di tali aree. A ciò si sono aggiunte le necessità di copertura e garanzia di sostituzione delle assenze a lungo termine quali gravidanze, maternità, malattie. In particolare, questa condizione è gravata dalle assenze per emergenza covid, ovvero assenze per positività al covid o per isolamenti da contatto stretto. Al contempo si è reso necessario sostenere/promuovere alcuni ambiti,



quali il settore trapiantologico, in ragione dell'incremento dell'attività del centro, il settore neurochirurgico per l'avvio della convenzione con Reggio Emilia per la presa in carico dei pazienti di quel bacino provinciale, la chirurgia pediatrica sempre in ragione della collaborazione attiva con Reggio Emilia, l'area radiologica e neuroradiologica per l'incremento delle prestazioni di risonanza magnetica, a seguito dell'acquisizione di una nuova apparecchiatura. Infine, anche durante la pandemia, l'AOU ha continuato a mettere a disposizione i propri professionisti per lo svolgimento di numerose attività per conto dell'Azienda USL (ambulatorio terapia anticoagulante orale, anestesia, cardiologia, chirurgia oncologica senologica, chirurgia plastica, endocrinologia, endoscopia digestiva, ginecologia, neurologia e neuroradiologia). Alla luce di quanto detto, pur assicurando uno sforzo puntuale e costante alla individuazione di misure organizzative in grado di contenere/ottimizzare gli investimenti ed il buon uso delle risorse, al momento risulta difficile individuare azioni in grado di recuperare parte del personale medico assunto e agire in contenimento dell'organico se non a fronte di una decisa modifica del quadro di riferimento esterno, e comunque valutando volta per volta il rischio di ricadute sull'offerta di prestazioni a livello provinciale (considerato anche il maggior fabbisogno derivante dalle necessità di recupero delle liste d'attesa ambulatoriali e di ricovero) e/o il mancato perseguimento degli obiettivi definiti nella nostra mission aziendale in termini di sviluppo di progetti innovativi e di mantenimento delle eccellenze.

- ✓ personale sanitario del comparto: Con riferimento alle azioni da attuare sull'organico delle professioni sanitarie e OSS dopo attenta analisi del quadro complessivo di riferimento e stante l'attuale assetto della struttura organizzativa si evidenzia come, al momento, pianificare e realizzare azioni di contenimento del personale assistenziale delle professioni sanitarie e di supporto non possa che comportare l'adozione di scelte strategiche aziendali volte a ripensare l'offerta delle prestazioni con conseguente rimodulazione dell'assetto organizzativo e importanti riorganizzazioni che contemplino anche una contrazione di posti letto. È utile evidenziare, infatti, che la dotazione è tarata sull'attuale impianto organizzativo assistenziale ed ha visto negli ultimi anni la faticosa e continua ricerca e mantenimento degli standard di riferimento e dei requisiti di accreditamento. In particolare, si fa riferimento all'Ospedale Civile di Baggiovara che ha visto, dal momento dell'avvio del progetto di gestione unica, il riorientamento di risorse dal Policlinico, e l'assorbimento di nuove risorse stante le importanti criticità presenti nella dotazione al momento della presa in carico da parte dell'AOU. Certamente nell'anno in corso si potrà/dovrà continuare a insistere su un monitoraggio costante volto alla ricerca continua di ottimizzazione e buon uso delle risorse coniugando la quantità di risorse a disposizione ad un adeguato/elevato livello di qualità assistenziale.
- ✓ personale PTA della dirigenza e del comparto: si prevede di disporre il sostanziale blocco annuale del turn-over fatte salve le sostituzioni indifferibili e urgenti volte a salvaguardare la funzionalità di attività aziendali fondamentali per l'impatto sui servizi resi ai cittadini, la cui autorizzazione sarà gestita direttamente dalla direzione aziendale.



Per quanto riguarda le ulteriori azioni in programmazione si evidenziano:

.2 Tecnologie biomediche

- **NUOVI ACQUISTI 2022:** si prevede di contenere gli acquisti indifferibili procedendo anche ad un'analisi più approfondita relativa al tasso effettivo d'uso delle tecnologie e sulle possibilità di utilizzo comune.
- **SERVICE/NOLEGGI 2022:** per le gare in scadenza si valuterà se procedere al rinnovo, al riscatto o a nuova gara o dismissione. Puntando sulle nuove gare si prevede di potere ottenere risparmi. Poiché questa tipologia di costi è in incremento da alcuni anni, si introdurrà un'azione di contenimento che parta da una analisi dei contratti in essere e in scadenza.
- **MANUTENZIONI 2022:** nel corso del 2021 nei due stabilimenti si sono verificati quasi 10.000 guasti e ciascuno di questi ha generato una richiesta di manutenzione: 4.300 sono stati risolti con tecnici interni e i rimanenti con interventi di ditte. Seppure potrà risultare difficile contenere i costi di manutenzione con un programma acquisti ridotto, ci si impegna a non superare comunque la spesa 2021 con l'obiettivo di incrementare la risposta dei tecnici interni e portare avanti un programma di manutenzioni preventive e controlli periodici di sicurezza e funzionalità che limiti, con la prevenzione, l'altissimo numero di guasti (oltre 25 al giorno). I risultati sul contenimento di questa spesa si prevede che potrà essere apprezzato dalla metà dell'esercizio 2022 determinando un impatto principalmente sulla qualità del servizio e una prima erosione della spesa registrata nell'esercizio precedente.

Le azioni sulle tecnologie saranno svolte in collaborazione fra il Servizio Unico Ingegneria Clinica e il Servizio Unico Appalti e Logistica, nell'ottica di un sempre maggior coordinamento fra valutazione del fabbisogno, procedure di acquisto delle attrezzature e dei servizi e gestione dei contratti e delle manutenzioni, con un approccio volto a massimizzare l'efficacia ed efficienza delle soluzioni, secondo le linee di sviluppo/orientamento dell'attività clinica stabilite dalla direzione aziendale.

.3 Tecnologie Informatiche

In tale ambito si ritiene innanzitutto di utilizzare le fonti di finanziamento derivanti dal PNRR per ridurre nel 2022 alcune delle spese sostenute nel corso del 2021, ovviamente a condizione che tali finanziamenti diventino disponibili in tempi idonei ad evitare ritardi che potrebbero creare blocchi nelle sostituzioni di apparecchiature con interruzione (e conseguenti problemi) dei servizi erogati. In particolare, ci si orienterà a ridurre i costi per acquisti che nel 2021 hanno gravato sul bilancio aziendale quali quelli per gli acquisti SW in proprietà, per gli acquisti SW in licenza e per l'acquisto HW.

Si analizzerà un'ulteriore possibilità di risparmio valutando l'effettiva convenienza della convenzione Consip per la manutenzione del parco PC, che attualmente rappresenta un onere per



500mila euro/anno, e che, con gara aziendale potrebbe ridursi di almeno 100-150.000€/anno, in quanto i fornitori locali potrebbero partecipare direttamente e non in subappalto.

Sul versante noleggi SW la situazione è caratterizzata da parecchi contratti pluriennali e una fetta significativa di questi sono i contratti con la società Lepida, secondo una modalità di fornitura obbligatoria a livello regionale. Grazie al finanziamento PNRR si potrebbe valutare di acquistare sistemi da Lepida invece di noleggiarli; tuttavia, Lepida al momento non prevede questa modalità che però potrebbe rappresentare una prospettiva futura utile a fini di razionalizzazione della spesa.

Ciò detto si evidenzia come il grosso della spesa sia comunque rappresentato dai contratti di manutenzione per i SW di proprietà o in licenza. I canoni (80% della spesa) non sono sostanzialmente erodibili, mentre circa le spese per adeguamenti o modifiche del SW si valuterà la possibilità di rinviare gli adeguamenti migliorativi, esclusi quelli legati a disposizioni regionali o nazionali.

Sulle diverse, per quanto come detto limitate azione di contenimento della spesa, grava in ogni caso l'incognita dei costi connessi all'avviamento del GAAC stimati in circa 300mila euro.

[.4 Governo della domanda ed appropriatezza degli interventi in ambito farmaceutico e dei dispositivi medici](#)

Farmaci

Si confermano le azioni di coinvolgimento dei Clinici relativamente a:

1) promozione dell'impiego dei farmaci biosimilari ed equivalenti: per il 2022 le molecole da considerare di impiego interno sono Bevacizumab, Pemetrexed, Cabazitaxel, Rituximab e Trastuzumab (per questi ultimi ulteriore calo prezzo nella nuova gara)

2) monitoraggio dell'impiego dei farmaci oncologici e non oncologici ad alto costo: supporto ai clinici per il corretto utilizzo della piattaforma AIFA per la compilazione dei registri e per la corretta applicazione della procedura dei rimborsi per i farmaci con accordi negoziali e monitoraggio periodico in merito all'utilizzo di:

- farmaci intravitreali
- farmaci reumatologici
- farmaci onco-ematologici
- farmaci-dermatologici
- farmaci per sclerosi multipla
- farmaci per emicrania
- emoderivati



- 3) antimicrobici sistemici: stewardship antibiotica. Focus con infettivologi in relazione ai criteri per l'impiego dei nuovi antibiotici multiresistenti e degli antimicotici sistemici
- 4) applicazione del percorso regionale "eccezioni prescrittive": valutazione delle prescrizioni di farmaci fuori prontuario e off-label attraverso l'analisi delle richieste degli specialisti ospedalieri e conseguente compilazioni del database regionale per le eccezioni prescrittive
- 5) ripresa del confronto con gli specialisti a livello dell'intera provincia relativamente alle maggiori classi di farmaci ad alto costo con definizione di tetti di spesa per categoria di farmaci che impattano sulla spesa farmaceutica territoriale e verifica periodica degli andamenti.

Dispositivi Medici

Saranno confermati e potenziati interventi che hanno un impatto sia sull'appropriatezza d'uso che sulla spesa:

- 1) 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.
- 2) collaborazione nei percorsi per la valutazione dei DM: integrazione tra le Commissioni locali DM, che attualmente sono di livello aziendale (Nucleo Provinciale Valutazione Dispositivi Medici - NPVDM) e la Commissioni Dispositivi Medici di Area Vasta (CDM AVEN)
- 3) verifica mensile/trimestrale della spesa e dei consumi in funzione dei budget assegnati
- 4) verifica periodica del raggiungimento degli obiettivi assegnati dalla RER
- 5) verifica sistematica su tutte le richieste dell'applicazione di gare e contratti

Proposte di ulteriori azioni per il contenimento della spesa in ambito farmaceutico e dei dispositivi medici:

1) Ambiti di intervento:

Se si valutano i dati di spesa relativi al 2021 in tema di dispositivi medici, è evidente un incremento derivato, principalmente, dall'acquisto di materiale utilizzato dai reparti Covid ma anche , in misura minore, dall'acquisto di materiale utilizzato per la parziale ripresa delle attività. Per fissare obiettivi di ulteriore risparmio, si dovranno valutare la possibilità/opportunità di approfondire l'appropriatezza di talune attività, in accordo con i professionisti, in ambiti che possano determinare un importante impatto sulla spesa per DM. I principali servizi potenzialmente interessati sono:

- Cardiologie: n. di TAVI, Mitra clip, Tri clip, Emodinamica, ecc....
- Chirurgia dei trapianti: numero dei trapianti da concordare
- Chirurgia vascolare; numero di endoprotesi e protesi da impiantare
- Endoscopia
- Chirurgie generali



- ORL

Tali azioni, dato l'impatto sull'offerta di servizi resi ed il carattere sostanzialmente emergenziale, potranno essere introdotte, previa valutazione della Direzione Sanitaria e a fronte dell'effettiva necessità di rafforzare in corso di esercizio le misure di contenimento della spesa.

2) *Riduzione dei nuovi inserimenti* di dispositivi medici e autorizzazione solo per necessità improcrastinabili e a meno di condizioni più vantaggiose.

3) *Altre azioni di governo della spesa:*

Nella programmazione 2022 saranno altresì valutate azioni, anche se prevedibilmente a basso impatto di risparmio, nei seguenti ambiti di attività:

- servizi alberghieri (lavanolo, ristorazione, trasporto degenti e pulizie) per le parti governabili a livello aziendale data la pressoché totale soggezione a contratti Intercenter e per l'OCB alla concessione Sesamo per quanto riguarda i prezzi;
- servizi di vigilanza, per i quali, al netto delle esigenze legate alla gestione della pandemia, saranno verificate possibilità di razionalizzazione e miglior orientamento, pur a fronte di un complessivo maggior fabbisogno di tali servizi in considerazione degli, ormai purtroppo non rari, episodi di aggressione da parte di utenti nei confronti degli operatori in servizio e dei beni aziendali.

Governo Clinico

Le linee organizzative aziendali si realizzano - nell'ambito di un sistema di governo clinico che sappia coniugare la funzione manageriale e professionale - coordinando i diversi ambiti di responsabilità e autonomia delle figure professionali coinvolte. Utilizzando questo sistema di governo come "cuore" dell'organizzazione, si intendono perseguire obiettivi di miglioramento continuo della qualità dei servizi e di salvaguardia degli alti standard sanitari, creando un ambiente in cui possa svilupparsi l'eccellenza clinica con il contributo di tutte le competenze professionali.

Il governo clinico rappresenta una strategia gestionale fondamentale del sistema decisionale aziendale e richiede una innovazione dell'approccio ai bisogni dei pazienti da parte del corpo professionale che deve essere orientata a soddisfare le aspettative degli utenti tenendo conto del sistema organizzativo in cui sono inseriti e delle caratteristiche del processo assistenziale offerto. Il governo clinico ha come principali obiettivi l'efficacia, l'efficienza e il miglioramento della qualità e della sicurezza della pratica clinica, ma anche il raggiungimento del migliore equilibrio tra queste componenti e le risorse disponibili.

Si confermano i principali strumenti da utilizzare per la finalità:

- ✓ Pratica clinica basata sull'evidenza: le linee-guida cliniche e clinico-organizzative rappresentano sia lo strumento di sintesi delle evidenze disponibili, di definizione degli obiettivi generali e di cambiamento da raggiungere, che lo strumento attraverso il quale si



possono valutare i risultati e la qualità dell'assistenza sanitaria fornita, definendo specifici indicatori di appropriatezza attesi da raggiungere o verso cui tendere.

- ✓ Valutazione della performance clinica (audit clinico): revisione sistematica della casistica clinica e di specifici casi clinici trattati a fronte di uno standard di indicatori condivisi, con funzione di ricercare le criticità dei comportamenti clinici o organizzativi con la finalità di attivare un processo di miglioramento continuo della performance dell'assistenza.
- ✓ Sviluppo del Sistema di Gestione per la Qualità: il Sistema Qualità rappresenta il livello organizzativo di base aziendale e dipartimentale, che rende possibile l'agire coordinato per l'esercizio del governo clinico.
- ✓ Responsabilità: la conoscenza da parte degli operatori delle tecniche e degli strumenti del governo clinico è un elemento centrale per la partecipazione dei professionisti allo sviluppo strategico dell'organizzazione ed un fattore basilare per la valorizzazione del ruolo e della responsabilità.
- ✓ Accountability: esercizio dei meccanismi e delle procedure mediante le quali le organizzazioni sanitarie sono chiamate a rendicontare pubblicamente il proprio operato, al fine di consolidare e accrescere la propria autorevolezza e credibilità nei confronti dei cittadini.
- ✓ Gestione del rischio clinico: attuato attraverso l'applicazione di due approcci complementari: l'approccio preventivo orientato all'analisi di processo ed all'identificazione delle aree che richiedono interventi correttivi e/o di miglioramento, oltreché dal continuo monitoraggio della qualità e dell'adeguatezza del servizio erogato, e l'approccio reattivo, realizzato a partire dalla registrazione e l'analisi degli eventi avversi sia effettivi che potenziali, con la finalità di studiarne le cause e attivare percorsi di miglioramento che ne riducano la frequenza e la gravità.
- ✓ Assessment delle tecnologie: le tecnologie sanitarie sono analizzate attraverso un coinvolgimento ed un impegno multidisciplinare tenendo in considerazione gli aspetti medici, sociali, economici ed etici conseguenti al loro utilizzo, con lo scopo di promuovere e sostenere il miglior valore in termini di salute.

.1 Modelli organizzativi e aree di sviluppo

In questa cornice particolare attenzione viene rivolta all'implementazione di modelli organizzativi innovativi, con l'obiettivo di coniugare efficienza ed efficacia delle cure, seguendo un filo conduttore che pone il paziente in una posizione di centralità:

1. i Percorsi Diagnostico terapeutici Assistenziali (PDTA): si tratta di processi assistenziali che prevedono una sequenza logica di azioni con il coinvolgimento strutturato di attori appartenenti a diverse discipline. Si sviluppa sul principio della presa in carico stabile del paziente - secondo una strategia condivisa da tutte le componenti sanitarie coinvolte in un sistematico lavoro di equipe – dettagliando i passaggi essenziali di cura dal momento della



- diagnosi e trattamento fino al follow up. L'obiettivo è di rispondere, con un approccio di integrazione multidisciplinare e interprofessionale, alle esigenze di specifiche categorie di pazienti, gestendone tutti gli aspetti: clinici, organizzativi, relazionali;
2. i processi/percorsi organizzativi: si tratta di insieme di azioni coordinate ed ordinate per risolvere un problema di natura organizzativa che ruota attorno ad un problema di salute del paziente. Sono attività coordinate ed ordinate temporalmente, attraverso il susseguirsi dei vari momenti che le compongono con il contributo di più attori, finalizzate a generare un risultato ed attribuendo responsabilità ad ogni soggetto direttamente coinvolto;
 3. le piattaforme di risorse: si tratta di insieme di risorse (tecnologiche e/o professionali) ove insiste l'attività di più processi produttivi di diverse Strutture Complesse afferenti ad uno o più Dipartimenti, gestite centralmente al fine di favorirne l'uso sinergico e flessibile ed ottenere la massima efficienza operativa e produttività. Sulle piattaforme possono operare professionisti appartenenti ad un'unica azienda o a più aziende con obiettivo orientato all'efficienza ed all'ottimizzazione della produttività;
 4. i team: si tratta di gruppi di professionisti della stessa disciplina, o anche interdisciplinari, che presentano interessi in particolari ambiti e che al di là dell'appartenenza a equipe e strutture diverse, istaurano collaborazioni, interscambi professionali, percorsi comuni di crescita e lavorano insieme spostandosi tra i vari nodi della rete. Possono essere mono-disciplinari, multidisciplinari, multiprofessionali ed appartenere alla stessa unità operativa oppure a più unità operative. Lavorano su piattaforme di risorse aziendali o sovra-aziendali;
 5. le aree funzionali: si tratta di aggregazione di discipline o strutture che, pur mantenendo la propria autonomia, favoriscono l'incremento dell'integrazione multidisciplinare delle attività ed agevolano un uso più flessibile delle risorse. L'area funzionale aggrega tipologie di pazienti ed all'interno dell'area è possibile utilizzare in maniera omogenea e comune i vari strumenti clinico-organizzativi. È un approccio al paziente che vede la cura non più organizzata verticalmente sulle specialità cliniche e sulle peculiarità delle singole unità operative, ma che ruota attorno alla persona ed alle sue esigenze assistenziali, a cui rispondere attraverso processi di cura e di assistenza orizzontali, modulari e flessibili;
 6. le reti: si tratta di modelli organizzativi che sottendono meccanismi di coordinamento tra attori che mantengono gradi di autonomia e discrezionalità nella propria azione e prevedono la definizione di connessioni organizzate e strutturate tra tutti i nodi del panorama provinciale. Sono modelli di assistenza/assetti multiorganizzativi in cui il coordinamento e l'integrazione - in relazione al bisogno di salute, alla complessità ed alla prossimità geografica - avviene a diversi livelli: aziendale, interaziendale, provinciale, di Area Vasta, regionale. L'obiettivo è di affrontare problemi di salute che non possono essere affrontati, o non possono esserlo con facilità, dalle singole organizzazioni.

Per l'anno 2022, particolare attenzione verrà posta al modello organizzativo delle Reti cliniche.



Nel contesto della sanità gli obiettivi generali che sono preferenzialmente perseguibili tramite l'utilizzo dello strumento "rete" rientrano principalmente in cinque macrocategorie:

- Miglioramento dell'offerta prestazioni al paziente
- Miglioramento dell'efficienza del sistema organizzativo
- Crescita culturale dei professionisti
- Presa in carico paziente in modo qualitativamente omogeneo in tutti i punti, con diffusione delle prestazioni a medio/bassa complessità con l'obiettivo dell'erogazione in prossimità e concentrazione guidata di quelle ad alta complessità e alta tecnologia
- Condivisione approcci per garantire erogazione di prestazioni con modalità/tecniche omogenee e condivise fra i centri.

A ciò si aggiunge il necessario coordinamento per realizzare e favorire lo sviluppo di alcune reti di articolazione regionale, che promuovono l'organizzazione strutturata fra i vari centri e in alcuni casi la concentrazione presso Hub di area vasta o regionali delle casistiche a più alta complessità e bassa frequenza.

Proseguirà nel corso dell'anno il lavoro di coordinamento per quanto concerne lo sviluppo, la sistematizzazione e l'implementazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) individuati come strategici, anche in coerenza con le indicazioni di programmazione regionali. A titolo di esempio, si cita la necessaria strutturazione delle reti relative alla gestione delle malattie sessualmente trasmesse e il percorso di presa in carico di pazienti con apnee ostruttive notturne.

Nel corso dei mesi passati sono state proposte diverse progettualità, all'interno delle schede di budget come settori di possibile sviluppo mirato delle competenze professionali, e parallelamente in specifici incontri fra le componenti aziendali e la direzione strategica, occasione di scambio di visioni circa le linee di crescita e miglioramento dell'offerta assistenziale. Le principali aree di lavoro per l'anno in corso per quanto riguarda reti e percorsi, saranno in particolare la ripresa, il riavvio o la partenza di reti a respiro provinciale (quali rete dermatologica/allergologica, reti in ambito materno-infantile, rete delle epatopatie, rete endoscopica). Potranno inoltre essere oggetto di sviluppo alcuni settori di alta specializzazione (percorso dedicato all'epidermolisi bollosa, percorso per il trattamento delle malformazioni vascolari, attività di neuropsichiatria infantile, etc). Parimenti potranno essere oggetto di revisione e aggiornamento ma anche di sviluppo progetti aziendali, quali la gestione delle patologie cronico degenerative end stage, progetti di integrazione con il territorio e le strutture intermedie per la gestione dell'ospedalizzazione evitabile, progetti di stewardship e consulenza strutturata in diverse aree di disciplina. Infine, potranno essere approfonditi ambiti di utilizzo di strumenti di telemedicina, nel contesto di erogazione di visite di controllo e di follow up in diverse discipline.



.2 Rischio infettivo

In ottemperanza a quanto richiesto dalla DGR 318/2013 “Linee di indirizzo alle aziende per la gestione del rischio infettivo: infezioni correlate all’assistenza e uso responsabile di antibiotici”, il Programma di controllo del rischio infettivo e Programma per l’uso responsabile degli antibiotici, di concerto con il Comitato Controllo Rischio Infettivo, forniscono obiettivi rispetto alle indicazioni/strategie regionali tenendo conto, per il livello aziendale, delle criticità o necessità di messa a regime o di sviluppo di particolari ambiti. Nello specifico si prevede di ampliare l’esperienza di stewardship antibiotica e antimicotica in altre unità operative di entrambi gli stabilimenti, di estendere ad ulteriori reparti il progetto igiene mani e il progetto finalizzato al controllo della diffusione di patogeni sentinella oltre al consolidamento delle attività svolte nell’anno.

Qualità e accreditamento

.1 Requisiti generali regionali di Accreditamento da DGR 1943/2017

Dando seguito agli esiti della verifica regionale svolta in tema di Accreditamento istituzionale lo scorso 13 e 4 Novembre 2018 secondo DGR1943/2017 “Approvazione dei requisiti generali e procedure per il rinnovo dell’Accreditamento delle strutture sanitarie”, l’Azienda continua ad essere impegnata nel mantenere attivo il sistema di gestione per la qualità, come livello organizzativo di base aziendale e dipartimentale che rende possibile l’agire coordinato sia per l’esercizio del governo clinico che nell’ottica dell’accreditamento regionale, favorendo il mantenimento dei requisiti generali e specifici di accreditamento.

In particolare, nel corso dell’anno l’Azienda sarà impegnata:

- 1) nel monitoraggio sull’applicazione dei requisiti di accreditamento ai vari livelli (dipartimentale e di unità operativa) attraverso attività di supporto ed attraverso le verifiche svolte in autovalutazione a cura delle singole direzioni di unità operativa e di dipartimento.
- 2) nello svolgimento di verifiche (sul campo o in autovalutazione) coinvolgendo i vari servizi e direzioni richiamate nella check list allegata alla DGR 1943/2017.
- 3) nel monitoraggio degli interventi e delle opportune azioni di miglioramento emerse in seguito alla verifica regionale svolta, introducendo tutte le azioni necessarie ed avvalendosi dell’impegno e del contributo dei Servizi e delle Direzioni coinvolte.

.2 Lo sviluppo del Sistema Qualità e umanizzazione delle cure/parere utenti

Il nuovo modello di Accreditamento regionale (DGR1943/2017) si fonda sullo sviluppo di un sistema di gestione per la qualità aziendale che promuova e favorisca la visione sistemica dei processi direzionali e delle attività, al cui interno particolare attenzione ed approfondimento viene



rivolta ad alcuni temi specifici tra cui: sviluppo dei percorsi diagnostico terapeutici assistenziali, monitoraggio delle performance (a partire dagli indicatori appartenenti al profilo Siver e Piano delle Performance, da piattaforma regionale Insider), verifica periodica dei risultati (Riesame della Direzione ed audit Clinico), clinical competence, gestione del rischio ed umanizzazione.

Per quanto attiene quest'ultimo aspetto nel corso dell'anno 2022 verrà ulteriormente applicato il modello per lo svolgimento delle indagini di customer all'interno di specifiche unità operative condividendo il programma di lavoro all'interno del board Aziendale per l'umanizzazione delle cure.

.3 Gli obiettivi annuali in tema di Qualità ed Accredimento

Sarà pertanto centrale nel corso del 2022 il conseguimento di obiettivi orientati a sviluppo e rafforzamento del Sistema Qualità Aziendale in coerenza con il nuovo modello regionale di Accredimento, con particolare riferimento a:

- monitoraggio dell'adesione ai requisiti previsti per l'accredimento istituzionale (requisiti generali da DGR 1430/2017 e specifici da DGR 327/2004 e succ.), attraverso lo svolgimento di verifiche in autovalutazione o sul campo
- svolgimento di momenti periodici di verifica dei risultati relativi alla qualità dell'assistenza (Riesame della Direzione) anche tramite indicatori specifici a partire da quelli previsti nei profili regionali di riferimento Siver e Piano delle Performance (vedi piattaforma regionale Insider)
- aggiornamento dello stato di addestramento degli operatori sulla base dei criteri di clinical competence approvati da ciascuna direzione
- monitoraggio sulle azioni correttive derivanti da attività di audit clinico e SEA-Significant Event Audit o verifica ispettiva, al fine di favorire il loro completamento nei tempi prestabiliti
- sviluppo delle iniziative di miglioramento emerse da verifica regionale, con il coinvolgimento dei Servizi e delle Direzioni in staff ed in line interessati
- sviluppo di Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali e di procedure in base a necessità e/o raccomandazioni.

.4 Monitoraggio degli indicatori di performance clinica

Il monitoraggio degli indicatori di performance clinica rappresenta un momento di fondamentale importanza all'interno degli incontri periodici di verifica dei risultati (Riesame della Direzione) di Unità operativa e di Dipartimento.



Il profilo indicatori potrà comprendere sia indicatori monitorati centralmente a livello aziendale che indicatori monitorati specificatamente dalle unità operative, anche nell'ambito di esperienze di Audit Clinico, svolto nel rispetto delle modalità codificate dalla relativa procedura aziendale (PO 85 "Modalità di svolgimento dell'audit clinico"), a garanzia della correttezza del metodo.

Il mancato allineamento del risultato allo standard di riferimento rappresenta un ambito di miglioramento cui l'organizzazione deve tendere con l'avvio degli opportuni interventi correttivi.

Prevenzione Corruzione e Trasparenza

L'Autorità Nazionale Anticorruzione prescrive a tutte le amministrazioni pubbliche la necessità di assicurare l'integrazione del ciclo della performance con gli strumenti e i processi relativi alla qualità dei servizi, alla trasparenza, all'integrità e in generale alla prevenzione della corruzione. Il collegamento tra performance e prevenzione della corruzione prevede l'inserimento nel Piano della performance delle misure poste in essere per l'attuazione della legge 190/2012 (legge anticorruzione) nella programmazione strategica e operativa, definita in via generale nel Piano della Performance.

La Delibera OIV SSR n. 2/2015 "Linee guida ed indirizzi operativi per le Aziende ed OAS" (paragrafo 3.1 Piano della Performance e Budget) e la Delibera OIV SSR n. 4/2016 "Prevenzione Corruzione e Trasparenza: prime indicazioni ai sensi del D. Lgs. 97/2016 e del PNA 2016, agli OAS e ai RPCT aziendali" impongono la congruenza fra le misure di prevenzione della corruzione/trasparenza e gli obiettivi di budget.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena ha avviato fin dal 2017 un percorso interno, coordinato dall'OAS, finalizzato all'implementazione operativa di tale obiettivo anche regionale.

Le finalità del percorso di avvio sono state:

- acquisire consapevolezza delle aree di performance su cui concentrare l'attenzione nell'esercizio delle attività aziendali
- individuare modalità e tecniche idonee per monitorare e valutare la performance
- definire un adeguato collegamento fra gli obiettivi strategici in capo all'azienda e gli obiettivi operativi riconducibili alle strutture aziendali
- pervenire ad un'efficace integrazione fra la valutazione di performance organizzativa e quella individuale
- identificare e monitorare le ricadute degli obiettivi di contrasto della corruzione e promozione della trasparenza, contenuti nel Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione (PTPC), sul Piano della Performance (PdP)

Già dal 2019, detto percorso di avvio del collegamento tra performance e prevenzione della corruzione ha ricevuto un netto impulso, come descritto nei Piani della Performance e di Prevenzione della Corruzione 2020-2021. La coerenza è stata attuata attraverso l'introduzione



nelle schede di budget di obiettivi, indicatori e target relativi ai risultati da conseguire per la prevenzione della corruzione e il rispetto della trasparenza.

L'effettivo collegamento tra i suddetti documenti è assicurato dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione che effettua una puntuale valutazione in merito al rispetto/conseguimento degli obiettivi stessi, direttamente rendicontando gli stati di avanzamento nello strumento Web Budget mediante la compilazione degli esiti.

Formazione e ricerca

Il Servizio Sanitario Regionale (SSR), così come delineato dalla Legge Regionale 29/2004, riconosce come proprie funzioni fondamentali la formazione, la ricerca e l'innovazione ed ha previsto che ogni Azienda del SSR debba contemplare fra i suoi obiettivi principali l'integrazione di queste tre funzioni istituzionali.

La nostra Azienda da sempre è impegnata a promuovere la Ricerca e l'Innovazione quali attività ordinarie, sistematiche e continuative dell'AOU, sostenendo la formazione alla ricerca ed assicurando il collegamento con il Ministero, la Regione Emilia-Romagna (Assessorato alla Sanità e Agenzia sanitaria e sociale regionale), l'Università, le altre Aziende sanitarie e con il mondo produttivo.

La formazione, la ricerca e l'innovazione rappresentano in concreto un settore di sviluppo prioritario per l'Azienda, in quanto consentono l'acquisizione, la diffusione e l'utilizzo della conoscenza, prerogativa indispensabile per lo sviluppo organizzativo e di sistema.

Gli obiettivi strategici del Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione per l'anno 2022 sono:

Obiettivi di sviluppo	<ul style="list-style-type: none">• Formazione ed inserimento dei neoassunti• Formazione in tema di benessere organizzativo e prevenzione della violenza nei confronti degli operatori sanitari• Sviluppo e utilizzo del dossier formativo all'interno del gestionale regionale di formazione GRU• Mantenimento utilizzo della piattaforma SIRER (Sistema informativo per la Ricerca in Emilia-Romagna)• Ricerca traslazionale in collaborazione con l'Università di Modena e Reggio Emilia• Sviluppo di progetti di ricerca di medicina preventiva e predittiva• Attivazione procedure di fundraising per le sperimentazioni accademiche attraverso partecipazione a bandi di ricerca o attivazione di manifestazione di interesse o procedure amministrative per l'ottenimento di finanziamenti a supporto di progetti di ricerca
------------------------------	---

<p>Obiettivi di miglioramento</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Collegamento fra valutazione delle competenze e sviluppo professionale-formativo • Formazione obbligatoria (tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro) • Formazione alla Ricerca (“Piano di formazione alla Ricerca triennale”) • Formazione a Distanza (FAD) • Promozione della ricerca no profit/accademica attraverso il Clinical Trial Quality Team (CTQT) • Formazione e Monitoraggio degli studi non commerciali per Dipartimento (CTQT) • Implementazione e consolidamento di modalità operative inerenti la valutazione d’impatto aziendale degli studi proposti in AOU, attraverso l’integrazione delle attività riferite ai diversi ambiti dell’Area Ricerca con particolare riferimento a quello scientifico, tecnico, giuridico ed economico amministrativo oltre che l’implementazione del ruolo di interfaccia, laddove opportuno, con gli altri Servizi aziendali coinvolti • Trasparenza e pubblicazione Sperimentazioni cliniche • Repository delle pubblicazioni • Implementazione del supporto metodologico-statistico agli studi clinici • Gestione degli aspetti amministrativi ed operativi legati al Nuovo Portale Europeo Clinical Trials Information System-CTIS per gli studi clinici che coinvolgeranno il Comitato Etico-AVEN (Segreteria Tecnico Scientifica del CE AVEN)
<p>Obiettivi di sostenibilità</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rispetto del tetto di spesa legato al budget formazione, anche attraverso assegnazione e monitoraggio budget Strutture Complesse • Gestione e monitoraggio del “finanziamento regionale” assegnato ai Corsi di Laurea triennali delle professioni sanitarie – competenza amministrativa AOU (OPM e OCB) • Gestione e monitoraggio dei “fondi finalizzati” per progetti di ricerca e innovazione • Gestione e monitoraggio del fondo economico del CE AVEN (Segreteria Tecnico-Scientifica del CE-AVEN)

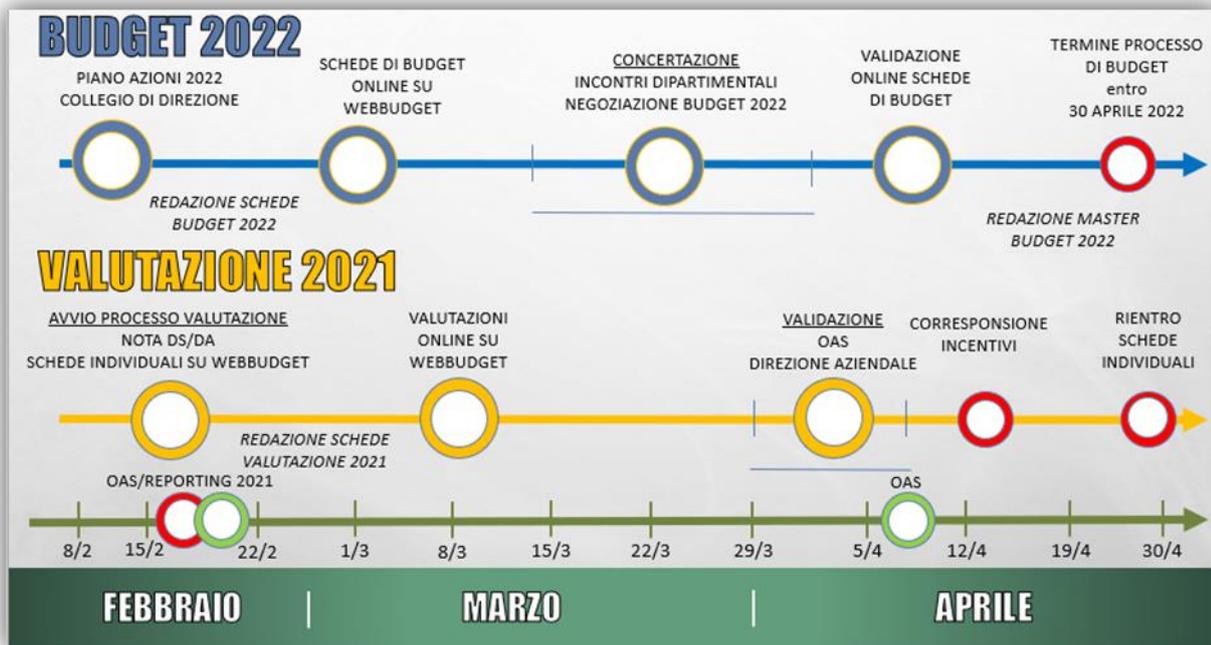
LA NEGOZIAZIONE DI BUDGET

(estratto da Master Budget 2022)

Il processo di budget

Il processo di budget per l'anno 2022 si inserisce nel solco di continuità con quanto avviato dalla AOU di Modena negli anni passati, per impostazione organizzativa e strumenti utilizzati.

Il percorso di budget 2022: le tappe



Dai primi di aprile a inizio maggio 2022 si sono svolti gli incontri di negoziazione di Budget, prevedendo un momento collegiale di confronto con ciascun Dipartimento aziendale, che ha avuto luogo in modalità mista (presenza/online).

La scheda di budget

Contestualmente agli incontri di negoziazione di budget con i singoli Dipartimenti sono state rilasciate le proposte di schede per il 2022.

Ogni scheda di budget presenta obiettivi riconducibili a quattro macro aree: la valorizzazione della degenza (Ordinaria e Day Hospital); la valorizzazione della specialistica ambulatoriale (indagata per flusso ASA per pazienti esterni al netto della libera professione); l'incidenza del consumo di beni sanitari (valutata in termini di scostamento in valore assoluto rispetto al tetto contabilizzato nel bilancio economico preventivo o rispetto alla spesa storica, laddove il target non sia stato esplicitamente formulato); obiettivi progettuali attinenti la sfera della qualità assistenziale, del governo clinico, del rischio clinico o di natura organizzativo-assistenziale.

Area obiettivi			
ECONOMICA PRODUZIONE	15	2 obiettivi	
ECONOMICA COSTI	20	1 obiettivo	
GOVERNO CLINICO – QUALITÀ/ACCREDITAMENTO	15	1 obiettivo	
EFFICIENZA	15	2 obiettivi	
FLUSSI INFORMATIVI	10	3 obiettivi	
AREA COVID-19	25	4 obiettivi	
OBIETTIVI DI AREA	0	1 obiettivo	

Anche per il 2022 sono stati riconfermati gli obiettivi relativi all'area Covid-19, inseriti nelle schede sulla base delle indicazioni e disposizioni regionali, in particolare dalla DGR 1806/2020 (integra DGR 2339/2019). Tale area ha un peso del 25% sul totale della performance complessiva dell'azienda, ma da quest'anno si compone da due obiettivi:

- ✓ contrasto del rischio associato all'assistenza nel corso della pandemia Covid-19
- ✓ garantire completezza e tempestività dei flussi relativi all'emergenza da Covid-19

Le principali novità introdotte nel percorso di budget per l'anno 2022 derivano essenzialmente:

- ❖ dalla DGR 407/2022 sopracitata, seguita dalla nota regionale prot. 0309848.U/2022, che fissa limiti di spesa di AOUMO per l'anno 2022 riguardanti le seguenti categorie:
 - risorse umane;
 - acquisto di farmaci ospedalieri con obiettivo di budget pari a 44.663.026 euro;
 - dispositivi medici, con obiettivo di budget di 66.748.685 euro;

- Committenza – strutture private, chiedendo all’azienda una rivalutazione degli importi inizialmente previsti per l’utilizzo delle piattaforme con le strutture private accreditate;
- ICT, Tecnologie Biomediche, Trasporti sanitari, Investimenti urgenti e indifferibili.
- ❖ dalla DGR 1770/2021 “LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO 2021”, in particolare recependo il Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019), Obiettivi ‘core’ dell’Area di Assistenza Ospedaliera:



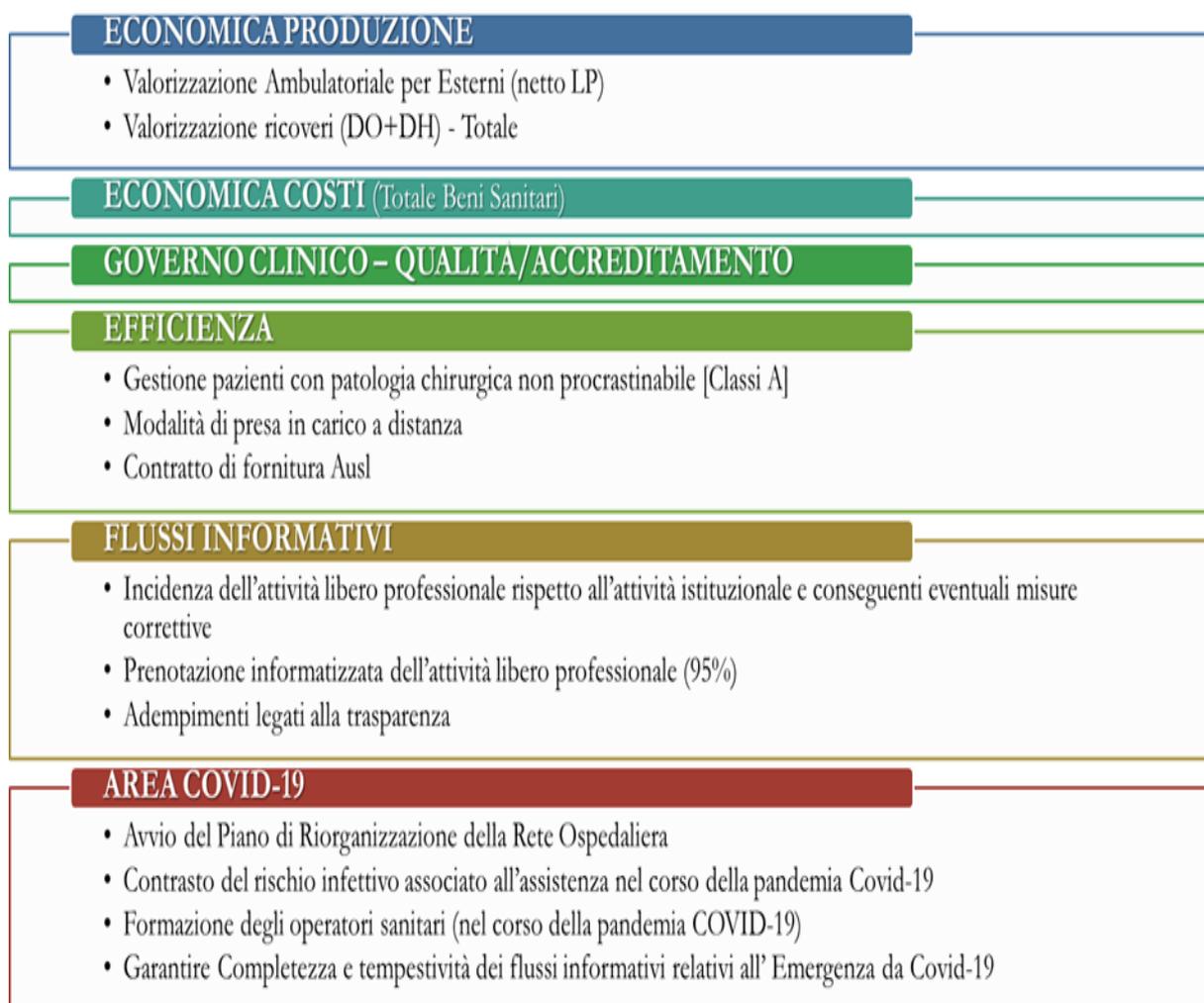
<i>Indicatori core Area Ospedaliera</i>	<i>Target Regionale</i>
H01Z – Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	140 per 1.000 abitanti
H02Z – Quota interventi per TM mammella eseguiti in reparti con interventi annui >150 (con 10% tolleranza)	>=90%
H04Z – Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario	< 0,18
H05Z – Proporzionc colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	>= 90%
H013C – Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>= 80%
H017C/H18C – % parti cesarei primari in strutture con <1.000 parti e % parti cesarei primari in strutture con ≥1.000 parti	<1.000 parti <=20% → <i>punteggio sufficienza</i> <=15% <i>punteggio massimo</i> ≥1.000 parti: <=25% → <i>punteggio sufficienza</i> <=20% → <i>punteggio massimo</i>

Per il percorso di budget 2022, la Direzione Sanitaria ha poi individuato una serie di progetti e reti specifici per ogni UOP che sarà oggetto di valutazione nel corso dell'anno.

Dipartimenti	Progetti	Reti interaziendali e PDTA da avviare/completare
Dipartimento Medicina Interna d'Urgenza PA	Ambulatorio follow up/affido	- Collaborazione rete epatopatie - Collaborazione rete allergologica
Dipartimento Materno-Infantile	Collaborazione e strutturazione attività neuropsichiatria infantile	- Collaborazione per PDTA malformazioni vascolari - PDTA feto malformato, revisione dell'organizzazione della genetica medica - Revisione PDTA cure palliative pediatriche - Completamento PDTA abuso minori
Dipartimento Neuroscienze e Testa Collo	Sviluppo nel trattamento della neurodistrofia muscolare	- PDTA MAV_referenti Ch. Cranio Maxillo - Percorso OSA: collaborazione ORL e neuro •Aggiornamento del PDTA Neoplasia del SNC (Radioterapia, Neurochirurgia) •Aggiornamento del PDTA per la gestione dei pazienti affetti da sclerosi multipla (Neurologia) - stesura ed approvazione della procedura "PREVENZIONE E GESTIONE DELL'OSTEONECROSI DELLA MASCELLA/MANDIBOLA DA BIFOSFONATI" (Odontoiatria) - Stesura del PDTA per la gestione dei pazienti affetti da Parkinson (Neurologia)
Dipartimento Medicina di Laboratorio e Anatomia Patologica	Partecipazione alla rete regionale diagnostica molecolare NGS	
Dipartimento Medicine Specialistiche	Approfondimento team specific pneumologia (pleura team, tracheal team) - pneumo	- PDTA Epidermolisi bollosa (GIÀ CONCLUSO) - Rete MST (referenti Malattie infettive + dermo) - Rete Allergologia (referente dermo) - Rete terapia nutrizionale (referente SSD metabolismo) - Rete endoscopia digestiva (referente endoscopia) - Rete OSA (collaborazione pneumo) - Rete metabolismo osso (referente endocrinologia) - Rete epatopatie (referente gastroenterologia) - Aggiornamento del PDTA per il trattamento dei noduli tiroidei benigni attraverso l'impiego della termoablazione con radiofrequenza (Radiologia Interventistica, Endocrinologia)
Dipartimento Apparato Locomotore	Percorsi di 3 livello e s. malformazioni	
Dipartimento Chirurgie Generali e Specialità Chirurgiche	- Partecipazione di almeno 1 Dirigente Medico afferente alla U.O. XY agli incontri settimanali di programmazione chirurgica (obiettivo=90%) - Recupero della lista d'attesa dei pazienti inseriti entro il 31/12/2019 (con evidenza da registro informatico) (obiettivo=90%) da registro informatico) (obiettivo=90%)	
Dipartimento Oncologia ed Ematologia	Avvio progetto TC/PET - medicina nucleare Formalizzazione e avvio progetto early palliative care (oncologia, hospice, ematologia), con aggiornamento e integrazione procedura e end stage aziendale	•Sviluppo del PDTA per la gestione dei tumori eredo-familiari (Oncologia) •Aggiornamento del PDTA Neoplasia del SNC (Radioterapia, Neurochirurgia)
Dipartimento Diagnostica per Immagini		Aggiornamento del PDTA per il trattamento dei noduli tiroidei benigni attraverso l'impiego della termoablazione con radiofrequenza (Radiologia Interventistica, Endocrinologia)
Dipartimento Emergenza-Urgenza		
Dipartimento Nefro-Cardio-Vascolare		- Rete aritmologica - PDTA malformazioni vascolari (collaborazione)

Durante gli incontri infine sono stati presentati i nuovi obiettivi a completamento delle aree di “Governare Clinico- qualità e accreditamento”, dove il monitoraggio e la rendicontazione delle attività correlate a qualità, accreditamento e PDTA sono effettuati dal Servizio Qualità, gli obiettivi dell’“Efficienza”, per assicurare alle strutture una corretta rendicontazione dell’impegno profuso durante i picchi emergenziali e gli obiettivi relativi ai “Flussi Informativi”.

Di seguito, a titolo illustrativo, un’esemplificazione degli obiettivi che compongono le aree delle schede di budget 2022:



I target

Considerato l’aumento della produzione sia lato degenza che lato specialistica che ha caratterizzato il 2021 e la capacità dimostrata dell’AOU di Modena durante l’anno di fronteggiare sia l’attività ordinaria che quella straordinaria, legata al Covid, per il 2022 i target proposti ipotizzano un ritorno alla produzione del 2019 per diverse unità operative.

Si ravvisano invece maggiori difficoltà sul fronte dei costi, legati essenzialmente da un lato ad un vincolo di bilancio che limita la possibilità di aumentare la produzione, e dall’altro lato il passaggio



al nuovo applicativo GAAC che al momento non consente di effettuare analisi sul monitoraggio dei costi di questi primi mesi del 2022. Pertanto, alla luce di queste considerazioni, i target dei costi anche per quest'anno sono stati formulati attraverso una collaborazione stretta con il Servizio Farmacia dell'AOU di Modena, con la premessa di effettuare nel corso del 2022 delle verifiche cadenzate per apportare repentinamente eventuali elementi correttivi o migliorati.

Le schede ufficiali del processo di budget 2022 sono allegate al Master Budget, a cui si rinvia.

Di seguito, l'illustrazione del Bilancio di Previsione dell'Azienda, sul quale si traducono in termini economici le azioni sopra illustrate.



r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

NOTA ILLUSTRATIVA DEI CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

PREMESSA

Il Bilancio di previsione 2022 di seguito illustrato, integrato dal Piano dei flussi di cassa, dal Piano investimenti 2022-2024 e dal Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale, secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e dall'art.7 della L.R. 9/2018, presenta la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Azienda così come si sta delineando nel corso del 2022, alla luce sia del perdurare dell'emergenza pandemica (soprattutto nel 1° quadrimestre dell'anno), sia del minor riconoscimento da parte del livello nazionale delle spese sostenute per contrastare l'epidemia, sia infine del crescente incremento dei prezzi, in particolare energetici, dovuti al contesto internazionale.

È predisposto in coerenza con le indicazioni contenute nell'Allegato A "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022 - Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie" della DGR n. 1772 del 24 ottobre 2022, avente ad oggetto "LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2022. INTEGRAZIONE DELLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE N. 407/2022" e sulla base delle indicazioni fornite con nota regionale prot. AOU 25613 del 12 settembre scorso.

Il complessivo livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2022 si attesta in un volume di risorse pari a **124.365 milioni di euro**, così composto:

- 124.061 milioni costituiscono il fabbisogno sanitario standard definito dall'articolo 1, comma 258 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234, Legge di bilancio 2022;
- 100 milioni per l'incremento del Fondo di cui all'articolo 1, comma 401, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, relativo al concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi (art. 1, c. 259, L. 234/21);
- 194 milioni per il riconoscimento di un maggior numero di contratti in formazione specialistica art. 1, c. 260, L. 234/21);
- 10 milioni previsti dall'art. 1-quater del DL n. 228/2021 recante " Disposizioni in materia di potenziamento dell'assistenza a tutela della salute mentale e dell'assistenza psicologica e psicoterapica" che incrementa le risorse previste dall'art. 1. Cc. 290-291 della L. 234/2021 finalizzate alla proroga delle disposizioni di cui all'art. 33 del DL 73/21.

L'Art. 1 comma 258 della L. 234/2021 interviene sul livello di finanziamento del fabbisogno standard, incrementandone il valore complessivo di 2 mld di euro (da 122.061 mln di euro dell'anno 2021 a 124.061 mln di euro nel 2022), prevedendo tuttavia che le risorse destinate



all'attuazione dei commi 261 e ss. non sono da intendersi incrementative rispetto al fabbisogno sanitario nazionale standard (determinato in 124.061 milioni di euro), bensì sono a valere su tale livello di finanziamento e pertanto trattasi di finalizzazioni di spesa, quali:

- l'implementazione delle prime azioni per il Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale 2021-2023 (c. 261);
- la stabilizzazione del personale del ruolo sanitario (c. 268-270);
- il rafforzamento dell'assistenza territoriale (c. 274);
- le disposizioni in materia di recupero liste di attesa conseguenti alla gestione dell'emergenza pandemica (c. 276-279),
- la proroga delle disposizioni in materia di assistenza psicologica di cui all'articolo 33 del decretolegge 25 maggio 2021 n. 73 (c. 290);
- l'indennità di pronto soccorso per la dirigenza medica e personale del comparto sanità (c.293),
- la proroga delle Unità speciali di continuità assistenziale (c.295)

Il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2022 (**124.365 milioni**) è così suddiviso:

Risorse complessive 2022	124.365.000.000
Fondo farmaci innovativi	764.000.000
Vincolato (penitenziaria, Obiettivi PSN, DM71, Panflu, OPG)	2.553.614.256
Finalizzato già ripartito tra le Regioni	572.925.000
Vincolato per altri enti	974.311.000
Quota premiale	310.912.500
Abolizione c.d. superticket	554.000.000
Fibrosi cistica	4.390.000
Risorse Indistinte	118.630.847.244

Per l'anno 2022, pertanto, il volume di risorse che compongono il fabbisogno sanitario indistinto è pari a 118.630.847.244 ed include le risorse di cui al DL 34/2020 (pari a 1.115, 713 mln). Per confrontare in maniera omogenea l'ammontare di risorse indistinte a disposizione delle regioni nell'anno 2022 occorre raffrontarle con quanto a disposizione delle regioni nell'anno 2021, incluse le risorse del DL 34/2020. Tale confronto evidenzia un incremento reale rispetto all'anno 2021 pari a +1.777.945.969 euro e in termini percentuali pari a **+1,52%**.

Ad oggi però non risulta ancora definita l'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle risorse né in merito alla distribuzione della quota indistinta né della quota premiale.

Stante quindi l'attuale situazione di mancata intesa sul riparto del FSN 2022 e vista la necessità di definire il quadro programmatico per l'anno 2022 – dopo la prima fase programmatica avviata dalla DGR n. 407/2022 - con la DGR 1772/2022, la Regione stima le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri consolidati di cui al d.Lgs n. 68/11 attualmente vigente e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale). Viene altresì stimata la quota di competenza regionale del Fondo farmaci innovativi. Il risultato è un incremento del fondo sanitario ad oggi stimato (inclusivo delle risorse emergenziali) di circa 130 milioni di euro rispetto all'anno 2021 (+1,53%), a fronte del quale l'esercizio 2022 si presenta particolarmente critico in ragione del significativo scostamento tra le risorse attese dal livello nazionale per la copertura dei costi emergenziali e la stima dei costi covid direttamente correlati alla gestione emergenziale e all'attuazione della campagna vaccinale, nonché per i maggiori costi energetici, inflattivi e contrattuali che gravano significativamente sui bilanci sanitari.

In ambito regionale, per la suddivisione del finanziamento 2022 tra le Aziende Sanitarie, si è provveduto ad aggiornare il sistema dei criteri di riparto. Con riferimento specifico alle Aziende Ospedaliero-universitarie, il finanziamento complessivo 2022 è determinato sulla base dei criteri adottati negli anni precedenti, aggiornati sulla base degli ultimi dati completi disponibili (anno 2021). Si prevede in particolare un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 20% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2021, per un importo pari ad euro 189.409.245. Tale finanziamento assorbe il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni 2018 e retro integrava la remunerazione a tariffa delle prestazioni, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2022 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 livello di finanziamento analogo a quanto previsto dalla DGR 407/2022, oltre che dell'assegnazione di risorse per recupero liste di attesa per un importo pari ad euro 13.206.728 e riferibili al DL 34/2020 per un importo pari ad euro 19.053.368. Infine, sono stati distribuiti i finanziamenti riconosciuti alle Aziende Ospedaliere a copertura degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2022, relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009.

Per quanto riguarda i fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse, le indicazioni contenute nella delibera regionale 1772/2022 e riferibili alle Aziende Ospedaliero-Universitarie sono le seguenti:

- Spesa Farmaceutica e per dispositivi medici:

Per l'acquisto ospedaliero di farmaci, si prevede a livello regionale una spesa di 1,115 mld di euro corrispondente a +6,4% verso il 2021, con scostamenti differenziati fra le Aziende sanitarie. Tale

obiettivo è definito come risultato tra fattori di incremento della spesa e fattori di potenziale risparmio, ed esclude i farmaci innovativi previsti nel fondo nazionale, l'ossigenoterapia, i vaccini e le terapie con i farmaci HCV per la cura di persone risultate positive attraverso la campagna di screening dell'infezione, ed è monitorato in corso d'anno tramite verifiche a cadenza bimestrale.

L'impegno di risorse stimato 2022 per i farmaci innovativi che trovano copertura nel fondo nazionale è complessivamente quantificato in 90,2 milioni di euro ed è relativo sia ai farmaci innovativi oncologici sia non oncologici. Viene pertanto costituito un fondo di 90,2 milioni quale concorso alla copertura della spesa sostenuta dalle aziende per i farmaci innovativi. Per l'AOUMO si tratta di 4.036.866 euro, che rappresentano il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci.

Con riferimento alla spesa per dispositivi medici, le Aziende sanitarie devono tener conto degli specifici obiettivi di budget assegnati per l'anno 2022 singolarmente ed oggetto di verifica bimestrale.

- **Mobilità Infra-Regionale:**

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni in mobilità infra-regionale, le Aziende dovranno prevedere quanto segue:

- per la mobilità extra-provinciale relativa all'attività di degenza, i valori di produzione 2022 risultanti dalla matrice di mobilità (fornita alle Aziende dalla Regione con mail del 3/08/2022, salvo accordi consensuali fra le Aziende. Per AOUMO, l'applicazione della matrice regionale sulla degenza determina un maggior ricavo pari a 4.832.677,00 euro.
- relativamente alle altre voci di mobilità extra-provinciale (fatta eccezione per le degenze) le aziende dovranno tenere conto della produzione 2022 in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi, salvo accordi consensuali tra le aziende.

- **Mobilità Extra-Regionale:**

Per quanto riguarda la valorizzazione delle prestazioni in mobilità extra-regionale, le Aziende dovranno prevedere:

- relativamente alla mobilità extraregionale attiva, le Aziende sanitarie dovranno esporre una stima della propria attività 2022 tenendo conto della situazione epidemiologica e di eventuali evoluzioni dello scenario ipotizzato.

- **Personale Dipendente**

Le Aziende dovranno predisporre, quale allegato del Bilancio di previsione 2022, la proposta di Piano Triennale dei fabbisogni di personale relativo al triennio 2022-2024. Esso dovrà essere impostato in coerenza con le linee di programmazioni regionali e con l'obiettivo economico finanziario assegnato, assicurando adeguata informazione alle organizzazioni sindacali. La gestione



delle politiche assunzionali potrà essere, ove necessario, ridefinita in relazione all'esito delle verifiche periodiche sull'andamento della gestione aziendale.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018:*

già nel 2021 il rinnovo contrattuale relativamente al periodo 2016-2018 è andato a regime. Si procede pertanto al finanziamento di tale contratto per un importo complessivo di 3.164.605,00 euro, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico dei bilanci aziendali. È stato inoltre iscritto tra i rimborsi l'importo di 1.129.201 euro da parte dell'Ausl territoriale quale quota parte dei finanziamenti relativi al contratto del comparto e della dirigenza medica 2016/2018 del personale OCB, analogamente a quanto convenuto nel 2021.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021:*

gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il 2021 sono determinati in misura pari al 3,78% (come nel 2021). In sede previsionale le Aziende sanitarie, per il comparto e la dirigenza, dovranno operare accantonamenti in misura pari all'1,5%. Il differenziale tra il 3,78% e l'1,5% rimane a carico, in questa fase, della GSA.

A fronte degli accantonamenti dell'1,5%, le Aziende potranno disporre di un finanziamento specifico, che per l'AOUMO è pari a 2.524.191 euro.

In relazione all'applicazione di quanto previsto dall'art. 1, commi 604 e 612 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e le specifiche ivi indicate, con decorrenza 2022, nonché, in particolare, all'indennità di pronto soccorso di cui al comma 293, le relative risorse a copertura dei costi che le Aziende sosterranno nell'anno 2022 sono, in questa fase previsionale, accantonate in GSA e verranno successivamente ripartite.

- *Rinnovi contrattuali triennio 2022-2024:*

in relazione al rinnovo contrattuale del personale dipendente triennio 2022 – 2024, le Aziende dovranno operare, in sede previsionale, accantonamenti in misura pari all'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta in corso d'anno (0,3% per i mesi di aprile, maggio e giugno e 0,5% a partire dal mese di luglio). A fronte di tali accantonamenti le aziende potranno disporre di un finanziamento dedicato, che per AOUMO è pari a 548.326,70 euro.

- Fondo risarcimento danni da responsabilità civile

L'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, effettuato a livello regionale sul bilancio della GSA, dovrà far fronte alla copertura dei costi derivanti da risarcimenti assicurativi di seconda fascia (sinistri oltre la soglia di 250.000 euro).

- Investimenti

Le Aziende potranno utilizzare quota parte delle risorse correnti assegnate attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio, solo nel caso in cui tali rettifiche non compromettano il pareggio di bilancio ed esclusivamente per interventi indifferibili.

Come indicato nell'ambito del quadro degli obiettivi per la programmazione 2022, le Aziende potranno realizzare solo gli interventi (lavori e acquisizione tecnologie biomediche ed informatiche) aventi copertura finanziaria certa. Gli interventi non aventi copertura finanziaria certa dovranno essere rappresentati esclusivamente in scheda 3 del piano investimenti.

Solo per ragioni di urgenza ed indifferibilità che possano causare l'interruzione di pubblico servizio o cagionare danni alle persone alle cose potranno essere realizzati interventi non aventi copertura finanziaria precostituita. I competenti Servizi regionali, anche ex post, effettueranno istruttorie tecnico amministrative per verificare l'effettiva esistenza delle sopra richiamate condizioni che comunque dovranno essere asseverate dal Direttore Generale dell'Azienda e per gli aspetti tecnico procedurali dal RUP, responsabile dell'esecuzione dell'intervento.

Le Aziende dovranno prevedere, a valere su risorse regionali, gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto Segnal-ER, per un totale per l'AOUMO di 255.559,80 euro.

Coerentemente con questo quadro regionale, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena adotta il proprio Bilancio di Previsione, che evidenzia un risultato stimato in **-42.517.619,31 euro**, in linea con gli esiti della verifica infrannuale di agosto.

Rispetto all'esercizio 2021, mettendo a confronto gli importi di Consuntivo 2021 e di Preventivo 2022, emerge che la perdita stimata per il 2022 è dovuta:

- per 32,8 milioni di euro ad una diminuzione del Valore di Produzione, interamente concentrata nei Contributi in c/esercizio e solo in minima parte compensata da una diminuzione dei Costi di Produzione e delle Imposte e Tasse (-800 mila euro);
- per 10,5 milioni di euro ad una diminuzione dei Proventi Straordinari.

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Valore della Produzione	461.843.972	494.691.611
Costi della Produzione	-489.707.250	-490.039.765
Proventi e Oneri Finanziari	-285.000	-317.822
Proventi e Oneri Straordinari	93.158	10.621.246
Imposte e Tasse	-14.462.500	-14.945.127
RISULTATO DI ESERCIZIO	-42.517.619	10.144

Lo schema di conto economico di seguito analizzato è quello del CE MINISTERIALE, presentato unitamente al Bilancio di esercizio 2021 e al Bilancio di Previsione 2021.



Il commento si concentra sul raffronto con il Consuntivo 2021, in quanto maggiormente esplicativo delle dinamiche economiche dell'anno in corso.

RICAVI

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	99.873.070	94.682.086	95.860.011	5.190.984
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	679.701	14.229.915	508.318	-13.550.214
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	2.405.148	1.301.925	-2.405.148
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
Totale	100.552.771	111.317.149	97.670.254	-10.764.378

Nel bilancio di previsione sono stati iscritti i seguenti contributi derivanti da FSR (A.1.A), assegnati con atti regionali diversi e riconciliati con la Regione stessa mediante il flusso "FLCON":

A.1.A: Contributi da Regione per quota F. S. regionale:

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
Finanziamento per funzioni	31.649.417,21	32.912.673,00	32.912.673,00
Contributi a carico AUSL	21.853.013,00	21.853.013,00	21.853.013,00
Integrazione equilibrio	17.209.791,81	12.739.061,96	12.739.061,96
Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009	4.608.879,02	4.685.863,00	4.685.863,00
Fondo gruppo A	4.036.866,00	3.813.152,00	5.568.768,00
Fondo gruppo B	0,00	Registrato nella voce A.3	Registrato nella voce A.3
Fondo innovativi non oncologici	0,00	451.571,00	611.466,00
Contratto comparto a regime	1.879.737,00	1.879.737,00	1.879.737,00
Accantonamento contratto 2019/2021	2.524.191,00	2.524.191,00	2.524.191,00

Finanziamento dirigenza sanitaria triennio 2016/2018	1.212.744,00	1.212.744,00	1.212.744,00
Finanziamento dirigenza PTA triennio 2016/2018	72.124,00	72.124,00	72.124,00
Finanziamento IVC rinnovo contrattuale 2022/2024	548.327,00	0,00	0,00
Progetto GRU e GAAC (importo poi rettificato, trattandosi di un finanziamento destinato ad investimenti) e SEGNALER	255.559,80	20.587,98	20.587,98
Progetti e funzioni	2.767.000,00	2.767.000,00	2.767.000,00
Finanziamento DU	1.953.226,05	1.988.432,77	1.912.513,00
Personale c/o GSA	551.013,29	551.013,29	374.250,00
Piano di miglioramento accesso al PS	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Finanziamento Trapianti e Medicina Rigenerativa	165.000,00	165.000,00	165.000,00
Contributo donazioni organi a cuore non battente e trasporto	0,00	207.000,00	0
Altri contributi finalizzati	10.000,00	110.000,00	110.000,00
Casi umanitari	0,00	1.651,65	0,00
Progettualità privato riduzione liste	0,00	475.000,00	475.000,00
Impatto Mobilità extraregionale - Integrazione - emergenza Covid-19	0,00	0,00	0,00
DL n. 18/2020 - Personale e strutture private – emergenza Covid-19	0,00	0,00	0,00
DL 34/20 Personale – emergenza Covid-19	5.376.019,00	5.376.019,00	5.376.019,00

DL n. 104/2020 - Personale - art. 29 (Disposizioni urgenti in materia di liste di attesa) – emergenza Covid-19	2.500.162,00	0,00	0,00
Contributo per iniziative educativo-terapeutiche per ragazzi con diabete mellito	0,00	22.650,00	0,00
Contributo per le attività sulla sclerosi sistemica	100.000,00	100.000,00	0,00
Indennità lavoratori in somministrazione	0,00	153.601,44	0,00
	99.873.070,18	94.682.086,09	95.860.010,94

A.1.B: Contributi c/esercizio (extra fondo):

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
Altri contributi vincolati da aziende sanitarie della Regione e da soggetti pubblici diversi	319.701,00	324.183,57	108.318,00
Bonus sanificazione e tamponi – Agenzia delle Entrate	0,00	60.000,00	0,00
Contributo da Unimore per progetto di ricerca (telemedicina)	0,00	12.000,00	0,00
Finanziamento del Fascicolo Sanitario Elettronico – seconda trance	0,00	225.435,56	0,00
Altri contributi da Ministero della Salute (per STP-acconto)	360.000,00	266.038,75	400.000,00
Risorse art. 16, co. 8-septies D.L. 146/2021 riparto fondo per ulteriori spese sanitarie	0,00	13.342.257,31	0,00

collegate all'emergenza COVID-19			
Contributo DL 41/21 Covid 19	0,00	0,00	0,00
Contributi da FESR Covid 19	0,00	0,00	0,00
Contributi da FSE Covid 19	0,00	0,00	0,00
	679.701,00	14.229.915,19	508.318,00

Nei contributi extra fondo, è stato iscritto un importo di 360 mila euro a titolo di stima del rimborso dal Ministero della Salute per oneri STP, sulla base dei ricoveri di stranieri ad oggi effettuati, a cui si sono aggiunti 319.701,00 euro trasferiti da enti pubblici diversi per progetti specifici.

Come si vede dall'esame della tabella sopra riportata, mancano i contributi specificatamente assegnati nello scorso esercizio a copertura dei costi COVID (13,3 milioni di euro), provenienti dal DL 41/21 "Ristori".

A.2: Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti da FSR	-255.560	-20.588	-20.588	-234.972
A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – Altri contributi	0	-2.790.615	0	2.790.615
Totale	-255.560	-2.811.203	-20.588	2.555.643

È stato iscritto soltanto l'importo di 255.559,80 euro a rettifica dell'assegnazione regionale sopra riportata per il finanziamento dei progetti GRU, GAAC e SEGNALER, coerentemente con l'adozione di un bilancio di previsione in perdita.

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

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR indistinto finalizzato	0	180.416	0	-180.416
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da FSR	0	11.462.126	12.282.492	-11.462.126

A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici – vincolati	0	670.300	0	-670.300
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	400.000	403.299	400.000	-3.299
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
Totale	400.000	12.716.140	12.682.492	-12.316.140

Il raggruppamento registra il solo importo prudenziale di 400 mila euro, analogamente a quanto effettuato nel preventivo dello scorso anno, a titolo di utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti, trattandosi di ricavi che vengono registrati a fine anno parallelamente alla rendicontazione dei progetti a cui sono destinati.

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie:	310.838.173	305.091.801	302.198.297	5.746.372
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati	4.248.500	5.443.012	5.154.000	-1.194.512
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	13.839.500	13.306.224	10.950.000	533.276
Totale	328.926.173	323.841.038	318.302.297	85.135

Complessivamente si stima un incremento di ricavi da prestazioni sanitarie pari a 5,085 milioni di euro, dovuti principalmente all'adeguamento della matrice di mobilità infraregionale (per la degenza) all'andamento reale e alla crescita dell'attrazione extraregionale, a cui si aggiunge una proiezione in aumento dei ricavi per attività in libera professione, la cui stima è già superiore ai valori economici pre-Covid.

Gli altri ricavi sono stimati in sostanziale continuità con l'esercizio 2021, ad eccezione di alcune voci specifiche (proventi del Comitato Etico, sperimentazioni farmaci, ...) prudenzialmente quantificate in riduzione.

Nel dettaglio:

PROVINCIA di MODENA

È stata mantenuta l'impostazione del contratto di fornitura 2021, sulla cui rimodulazione è aperta una riflessione con l'Azienda territoriale circa la necessità di dare un respiro pluriennale agli accordi di fornitura,



avendo come base di riferimento la struttura del contratto elaborata a seguito del trasferimento dell'OCB all'AOUMO.

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
Degenza	174.061.543,00	174.061.543,00	174.061.543,00
Contributo di qualificazione Policlinico	0,00	0,00	0,00
Contributo di qualificazione Ospedale di Baggiovara	0,00	0,00	0,00
Specialistica	48.411.488,00	48.411.488,00	48.411.488,00
Pronto Soccorso	5.086.280,00	5.086.280,00	5.086.280,00
Farmaceutica	15.685.304	15.685.304	15.685.304
Totale	243.244.615,00	243.244.615,00	243.244.615,00

MOBILITA' INFRA

La degenza è stata iscritta registrando la matrice trasmessa con mail del 3 agosto 2022, confermata dalle indicazioni regionali di cui all'Allegato A della DGR 1772/2022, mentre sull'ambulatoriale e la FED sono state applicate le proiezioni aggiornate con i dati reali e completi a tutto settembre:

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
Degenza	21.005.187,00	16.172.510,00	16.172.510,00
Specialistica	3.532.158,02	3.934.411,88	4.229.585,56
Pronto Soccorso	312.781,10	276.390,55	242.570,83
Farmaceutica	2.139.384,12	2.108.715,44	1.895.685,15
Totale	26.989.510,24	22.492.027,87	22.540.351,54

Come si vede dalla tabella, con riferimento alla degenza, la nuova matrice ha aumentato i ricavi aziendali rispetto al 2021 (+4.832.677,00 euro), adeguandoli all'andamento reale della nostra produzione (attualmente stimata in 21.030.510,00 euro).

MOBILITA' EXTRA

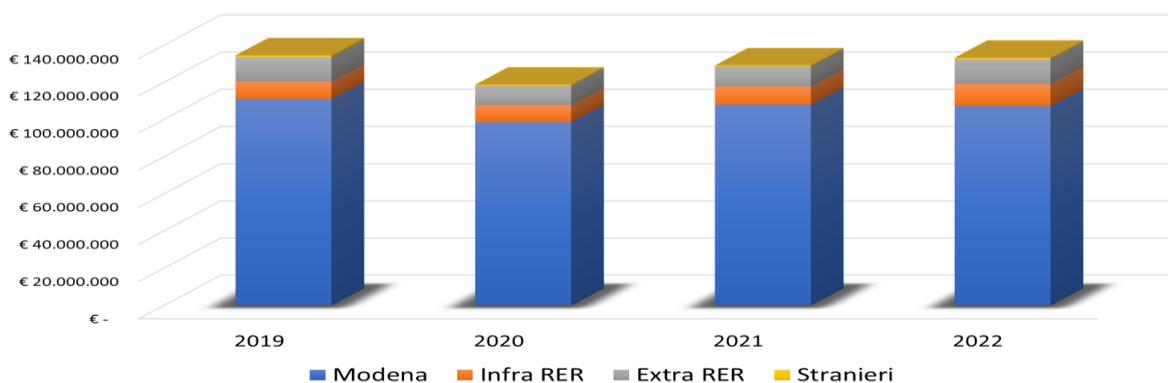
Sono stati iscritti gli importi risultanti dalla produzione reale e completa a tutto giugno per la degenza e a tutto settembre per specialistica e somministrazione farmaci. A questi è stata



sommata la stima a fine anno calcolata assumendo come riferimento il dato di produzione dei mesi settembre/dicembre dello scorso anno.

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
Degenza	20.445.494,00	17.355.320,00	17.355.320,00
Specialistica	3.234.790,00	3.323.717,00	3.323.717,00
Farmaceutica	1.200.000,00	1.783.294,00	1.783.294,00
Totale	24.880.284,00	22.462.331,00	22.462.331,00

DO AOU Modena per Provenienza - 9 m 2019-2022



CONCORSI, RECUPERI e RIMBORSI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.5.A) Rimborsi assicurativi	30.000	55.244	105.755	-25.244
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	774.379	0	-774.379
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della RER	6.731.183	6.792.408	6.507.820	-61.225
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.570.000	2.800.432	1.910.780	-1.230.432
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.016.500	15.021.409	1.066.500	-14.004.909
Totale	9.347.683	25.443.872	9.590.855	-16.096.189

Al netto dell'importo di 14 milioni di euro registrato nel 2021 a titolo di sostegno all'equilibrio e non ripetuto nel 2022, il raggruppamento viene stimato in sostanziale continuità con la previsione 2021, con una contenuta diminuzione dovuta ad alcune voci ad oggi prudenzialmente valutate.

COMPARTICIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.6) Ticket	4.200.000	4.298.716	3.051.441	-98.716
Totale	4.200.000	4.298.716	3.051.441	-98.716

Il ricavo è stato stimato in continuità con lo scorso esercizio, sulla base degli incassi ricevuti a tutto settembre e delle proiezioni circa l'andamento dell'attività di specialistica a fine anno.

QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.7) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	17.232.904	17.232.904	15.911.654	0
Totale	17.232.904	17.232.904	15.911.654	0

La voce comprende le rettifiche dei costi di ammortamento generati dai cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, donazioni da privati, altri fondi finalizzati o acquisiti anteriormente al 1996. Così come per i costi di Ammortamento, è stato mantenuto l'importo di chiusura 2021, sulla base di un piano investimenti 2022 interamente finanziato da fonti specifiche e dedicate, con conseguente generazione di costi e di ricavi di pari importo.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	75.000	50.602	55.000	24.398
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	115.000	144.953	150.000	-29.953
A.9.C) Altri proventi diversi	1.250.000	2.457.439	1.280.000	-1.207.439
Totale	1.440.000	2.652.994	1.485.000	-1.212.994



Si stima un importo prudenziale in linea con la previsione 2021. Ad oggi, l'incremento registrato nel consuntivo dello scorso anno e dovuto alla vendita dei titoli energetici, non appare concretizzabile.

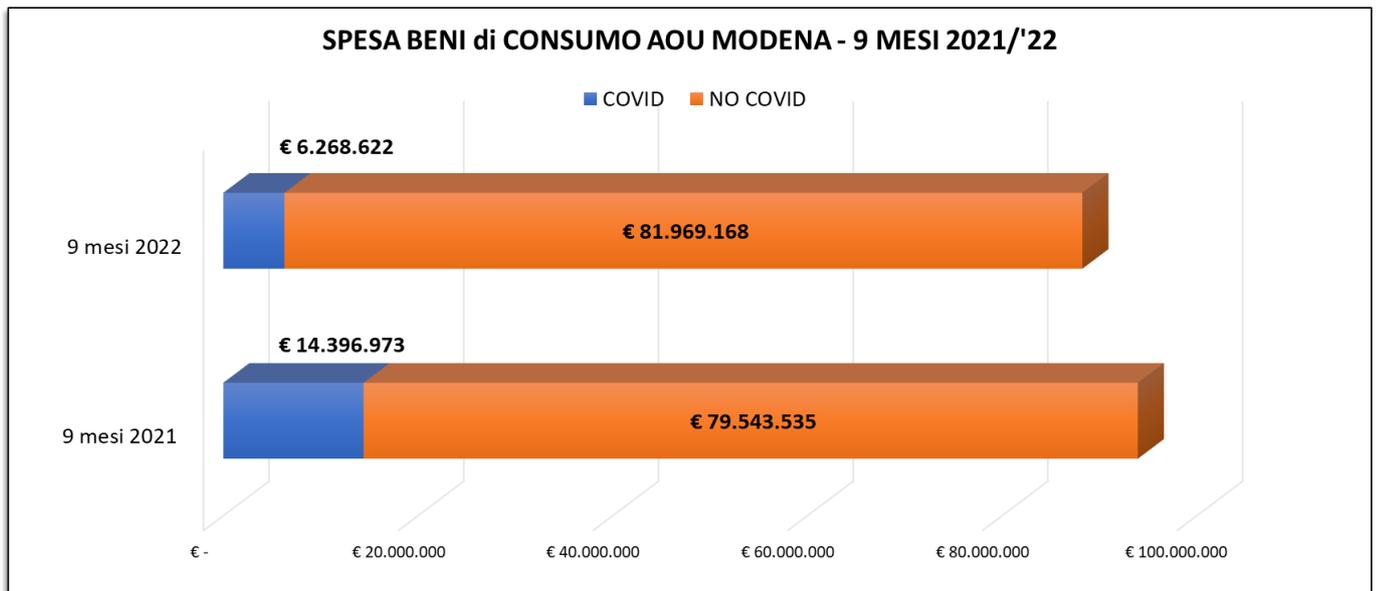
COSTI

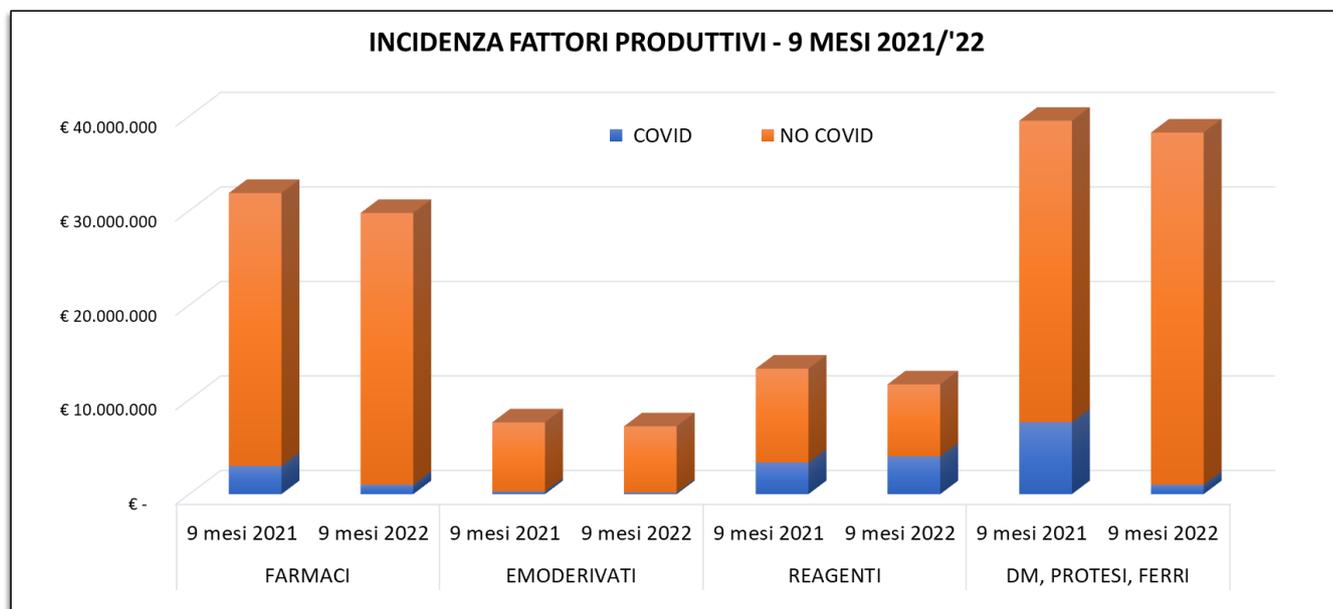
BENI SANITARI E NON SANITARI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	113.508.360	114.055.107	108.169.427	-546.747
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.247.000	2.166.378	2.088.000	80.622
Totale	115.755.360	116.221.485	110.257.427	-466.125

Complessivamente il raggruppamento si attesta su un importo di 115,8 milioni di euro, in diminuzione di 500 mila euro rispetto al consuntivo 2021. Se si considerano però le rispettive variazioni delle rimanenze, si evidenzia una riduzione più consistente (-1,389 milioni di euro).

Ciò è dovuto al cambiamento della composizione della spesa: calano significativamente i consumi Covid (si stima una riduzione di poco più di 5 milioni di euro, pari a -37% rispetto al 2021), che compensano così gli incrementi stimati per l'anno.





Come evidenziato dai grafici, aumentano i consumi aziendali, in particolare di DM, protesi e strumentario chirurgico, coerentemente con l'andamento in crescita della produzione, già segnalata nei ricavi: a tutto agosto, infatti, la produzione chirurgica ha segnato, rispetto all'analogo periodo 2021, complessivamente +3,9 milioni di euro con una tendenza crescente nei mesi.

Per quanto riguarda i farmaci, la previsione è coerente con l'incremento medio stimato dalla Regione in +6,4% verso il 2021, stima frutto della combinazione tra fattori di incremento della spesa (nuovi farmaci in commercializzazione, consolidamento consumi di farmaci ad alto costo di recente inserimento in Prontuario, passaggio di farmaci da uso compassionevole all'immissione in commercio, incremento di utilizzo di immunoglobuline EV per carenza internazionale della precedente formulazione SC, ...) e fattori di potenziale risparmio (per azioni legate a raggiungimento target nei biosimilari, al maggior uso di antiTNF alfa e bevacizumab oculistico come prima scelta,...).

Rispetto allo scorso esercizio, inoltre, si è dovuto tenere conto di altri fattori di aumento della spesa, quali:

- ❖ cessazione di forniture gratuite da parte della Protezione Civile sia di DPI, sia, soprattutto, di kit destinati all'attività diagnostica laboratoristica,
- ❖ introduzione di una diversa modalità di acquisto dei diagnostici, prima acquisiti tramite contratti di service (e quindi contabilizzati tra i costi per "Servizi sanitari"), ora tramite contratti a determinazione (registrati nei costi per "Acquisto beni sanitari), con conseguente spostamento di poco più di 1 milione di euro di previsione da un raggruppamento all'altro;
- ❖ aumento crescente dei prezzi, per effetto della particolare situazione internazionale.

SERVIZI SANITARI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.159.767	5.969.103	4.949.405	-809.336
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	993.581	813.968	672.034	-179.613
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.810.000	2.254.855	1.785.000	-444.855
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero – professionale	9.900.000	9.741.683	7.770.000	158.317
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8.500	8.500	8.500	0
B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie	13.942.871	18.358.157	16.500.144	-4.415.286
B.2.A.16) Altri servizi sanitari	4.593.573	9.219.123	8.925.596	-4.625.550
Totale	36.408.292	46.365.388	40.610.679	-9.957.096

È il raggruppamento in cui si evidenziano maggiormente gli effetti del rallentamento della pandemia.

Infatti, a parte un contenuto aumento dell'importo previsto per la compartecipazione del personale all'attività in libera – professione (coerentemente con l'andamento stimato dei ricavi), tutti gli altri fattori produttivi sono previsti in diminuzione rispetto al 2021. In particolare:

- diminuisce l'importo stimato per l'attività esternalizzata in strutture private accreditate, necessaria per fronteggiare l'ondata pandemica, ma ora in progressiva cessazione (-2,760 milioni di euro)
- diminuisce il ricorso a personale interinale, in conseguenza dello stabilizzarsi delle assunzioni a tempo indeterminato (-3,150 milioni di euro)
- diminuisce infine la stima dei costi per integrazione del personale universitario, per trasporti sanitari e per prestazioni di specialistica ambulatoriale.

Infine, così come per i ricavi, non sono stati previsti costi coperti da progetti di ricerca o da altri finanziamenti specifici e dedicati.

SERVIZI NON SANITARI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.2.B.1) Servizi non sanitari, di cui:	65.815.393	53.275.242	55.087.015	12.540.151
- Lavanderia	7.550.000	6.890.056	6.387.000	659.944
- Pulizia	9.950.000	9.344.172	9.765.000	605.828

- Mensa	9.500.000	9.019.944	8.185.000	480.056
- Riscaldamento	5.135.000	0	0	5.135.000
- Servizi di assistenza informatica	2.300.000	2.202.082	2.142.800	97.918
- Servizi trasporti (non sanitari)	3.400.000	3.143.624	3.460.000	256.376
- Smaltimento rifiuti	1.450.000	1.967.255	2.470.000	-517.255
- Utenze telefoniche	530.000	256.240	350.000	273.760
- Utenze elettricità	5.445.000	1.254.151	2.353.500	4.190.849
- Altre utenze	4.800.815	3.584.430	4.505.408	1.216.385
- Premi di assicurazione	270.000	252.544	290.000	17.456
- Altri servizi non sanitari	15.484.578	15.396.744	15.178.307	87.834
B.2.B.2) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.030.158	886.338	1.249.481	143.820
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	170.000	154.323	121.000	15.677
Totale	65.815.393	54.315.902	56.457.496	11.499.491

La previsione a fine anno risulta in pesante aumento rispetto allo scorso esercizio (+11,5 milioni di euro), per effetto di:

- stima, effettuata dall'Energy Manager aziendale e condivisa a livello regionale, di aumento di utenze di gas ed energia elettrica per un totale di +10,6 milioni di euro
- incremento di costi dei servizi non sanitari in appalto per effetto dell'impatto inflattivo sui contratti di servizi alberghieri del Policlinico e di concessione/gestione dell'OCB, dell'adeguamento prezzi a nuove aggiudicazioni Intercent-ER di contratti quali ad esempio la ristorazione e le pulizie, dell'aumento dell'attività chirurgica (quest'ultimo incide in particolare su lavanolo e sterilizzazione)
- aumento dei costi di elaborazione dati, a seguito del cambiamento dell'applicativo aziendale di contabilità e logistica e del necessario affiancamento.

MANUTENZIONI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.302.326	7.741.694	7.427.500	1.560.320
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.996.000	8.376.198	9.250.000	-380.198
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	20.000	18.923	25.000	1.077
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	10.000	8.425	2.000	1.575
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	678.000	774.459	532.000	-96.459
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della regione	0	0	0	0
Totale	18.006.326	16.919.699	17.236.500	1.086.627

La proiezione a fine anno evidenzia un aumento di 1,086 milioni di euro, concentrati nella voce di "Manutenzione ordinaria" e dovuti alla revisione della natura degli importi stimati per la manutenzione extracanonale dei due stabilimenti.

GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.4.A) Fitti passivi	450.200	443.734	445.000	6.466
B.4.B.1) Canoni di noleggio area sanitaria	5.500.000	5.431.616	5.000.000	68.384
B.4.B.2) Canoni di noleggio area non sanitaria	810.000	510.976	625.723	299.024
B.4.C.1) Canoni di leasing area sanitaria	416.829	414.380	416.829	2.449
B.4.C.2) Canoni di leasing area non sanitaria	1.345.000	1.802.360	1.803.509	-457.360
Totale	8.522.029	8.603.066	8.291.061	-81.037

Il raggruppamento si mantiene sostanzialmente allineato allo scorso esercizio, per effetto di due opposte variazioni.

Il canone di leasing della Cogenerazione di Baggiovara è stato tolto dal conteggio per il 2022, in quanto il leasing della "vecchia" Cogenerazione è terminato a fine 2021, mentre il leasing della nuova Trigenerazione di Baggiovara decorrerà dalla conclusione dei lavori di revamping dell'impianto, probabilmente a inizio 2023.

Aumentano i costi di affitto (per i nuovi locali destinati agli uffici che abbandoneranno il Poliambulatorio) e i costi di noleggio, per il ribaltamento sull'intero esercizio di noleggi avviati nello scorso esercizio.

PERSONALE DIPENDENTE

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.5) Totale costo del personale	202.742.261	206.336.637	199.206.336	-3.594.376
Totale	202.742.261	206.336.637	199.206.336	-3.594.376

La stima del costo del personale 2022 è stata effettuata applicando i seguenti criteri:

- costo complessivo proiettato al 31 dicembre 2022 di tutto il personale dell'AOUMO già assunto nello scorso esercizio e nell'attuale, sia proveniente dallo stabilimento di Baggiovara, sia proveniente dallo stabilimento del Policlinico, comprensivo dei fondi del



trattamento accessorio, del rinnovo contrattuale 2016/2018 del comparto, della dirigenza medica e PTA;

- costo complessivo proiettato al 31 dicembre 2022 di tutto il personale assunto per fronteggiare l'emergenza COVID (codice 89 del programma di gestione delle risorse umane – GRU) e i relativi costi per il trattamento accessorio, aggiuntivi ai fondi contrattuali e finanziati dall'assegnazione ex DL 34/2020;
- riduzione del costo dell'assegno familiare per 593 mila euro, così come previsto dalle modifiche introdotte dall'INPS con provvedimento nazionale;
- riduzione, stimata nel 50% circa, dei costi sostenuti nel 2021 per personale a tempo determinato destinato ai reparti COVID, come da obiettivo regionale.

In applicazione delle indicazioni regionali contenute nell'Allegato A della DGR 1772/2022, i rinnovi contrattuali successivi al 2018 sono stati così iscritti:

- in riferimento al rinnovo contrattuale 2019/2021, gli oneri in misura pari all'1,5% e corrispondenti a 2.524.191,00 euro sono stati allocati negli accantonamenti e finanziati con contributo regionale di pari importo; la differenza rispetto all'incremento stimato del 3,78% rimane a carico della GSA;
- in riferimento al rinnovo contrattuale 2022/2024, gli oneri derivanti dalla corresponsione in corso d'anno dell'IVC (0,3% per i mesi di aprile, maggio e giugno e 0,5% a partire dal mese di luglio) e quantificati in 548.327,00 euro sono allocati negli accantonamenti e finanziati con contributo regionale di pari importo.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.9.A) Imposte e tasse	8.111.902	8.558.336	7.566.534	-446.434
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.258.100	1.149.010	1.165.024	109.090
Totale	9.370.002	9.707.345	8.731.558	-337.343

La proiezione a fine anno si attesta su un importo totale di 9,370 milioni di euro, in diminuzione di 337 mila euro rispetto al 2021 per effetto principalmente dei minori costi di IVA sull'acquisto beni, coerentemente con la diminuzione stimata di quel raggruppamento.

SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI e dei CREDITI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.12) Svalutazione dei crediti	250.000	139.147	250.000	110.853
Totale	250.000	139.147	250.000	110.853

È stato iscritto un importo prudenziale di 250.000,00 euro, analogamente a quanto stimato nel Preventivo 2021, ritenuto congruo rispetto all'entità dei crediti ad oggi passibili di tale rischio.

AMMORTAMENTI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	382.962	382.962	600.000	0
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	13.907.820	13.907.820	13.603.813	0
B.11.B) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	8.691.128	8.691.128	7.380.000	0
Totale	22.981.910	22.981.910	21.583.813	0

Così come per i ricavi "Quota contributi in c/capitale imputabile all'esercizio", è stato mantenuto l'importo di chiusura 2021, sulla base di un piano investimenti 2022 interamente finanziato da fonti specifiche e dedicate, con conseguente generazione di costi e di ricavi di pari importo.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-500.000	1.320.934	-3.000.000	-1.720.934
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	102.076	0	-102.076
Totale	-500.000	1.423.009	-3.000.000	-1.923.009

Considerati i livelli considerevoli raggiunti a fine anno per la concomitanza di due eventi straordinari quali la pandemia e il cambio dell'applicativo di gestione logistica, è stata stimata una riduzione di 500 mila euro.



ACCANTONAMENTI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.790.000	803.253	1.105.000	986.747
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	35.000	36.248	15.000	-1.248
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.040.000	2.695.339	1.000.000	-1.655.339
B.14.D) Altri accantonamenti	5.290.518	3.491.334	4.193.191	1.799.184
Totale	8.155.518	7.026.174	6.313.191	1.129.344

Il raggruppamento è stimato in aumento rispetto al 2021, per effetto degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali 2019/2021 e 2022/2024 (3,073 milioni di euro in totale) e dell'accantonamento per autoassicurazione, il cui fondo necessita di essere ricostituito a seguito di un consistente utilizzo nell'anno in corso. Gli altri accantonamenti sono stati stimati in sostanziale continuità rispetto al 2021 o in diminuzione nei casi in cui i ricavi di riferimento siano previsti prudenzialmente in calo. Non sono stati previsti nuovi accantonamenti.

ONERI FINANZIARI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
C.1) Interessi attivi	0	1	0	-1
C.2) Altri proventi	0	0	0	0
C.3) Interessi passivi	-225.000	-261.657	-217.000	-36.657
C.4) Altri oneri	-60.000	-56.166	-50.000	3.834
Totale	-285.000	-317.822	-267.000	-32.822

Sono stati incrementati, rispetto al dato 2021, dell'importo di 20 mila euro previsto nella nuova convenzione Intercent-ER quale corrispettivo per il servizio di tesoreria, incremento compensato dalla riduzione degli interessi sui mutui, in adeguamento ai diversi piani di ammortamento.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	423.002	13.184.118	5.737.767	12.761.116
E.2.A) Minusvalenze	0	-40.903	-31.400	-40.903
E.2.B) Altri oneri straordinari	-329.844	-2.521.969	-404.130	-2.192.125
Totale	+93.158	+10.621.246	5.302.237	10.528.088

Sono stati iscritti solo gli importi ad oggi già registrati.



IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza prev. 2022 su cons. 2021
Y.1) Irap	14.272.500	14.755.127	14.152.123	-482.627
Y.2) Ires	190.000	190.000	190.000	0
Totale	14.462.500	14.945.127	14.342.123	-482.627

L'importo stimato per l'anno segue il previsto andamento dei costi di personale: in aumento le quote relative al personale dipendente e all'attività in libera professione, in significativa diminuzione l'importo per il personale interinale.

Per le imposte sul reddito dell'esercizio, rappresentate dall'IRES, non si prevedono scostamenti rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente.



IL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il piano dei flussi di cassa prospettici contiene una previsione delle variazioni finanziarie previste per l'esercizio 2022, suddivise tra gestione corrente, gestione reddituale, attività di investimento e finanziamento. È stato redatto sul modello previsto dal D. Lgs. 118/2011.

La gestione corrente, evidenziando una perdita stimata di 42,5 milioni di euro, si chiude con un flusso finanziario negativo per 33,6 milioni di euro, compensato dall'andamento stimato della gestione reddituale. Quest'ultima comprende un aumento significativo dei crediti, stimato ad oggi sulla base delle rimesse di cassa ricevute e da ricevere a fine anno e sull'ammontare delle riscossioni effettuate in riferimento a crediti 2021 e precedenti. Conseguentemente, l'andamento dei debiti viene stimato anch'esso in aumento e, tenuto conto del vincolo a chiudere l'esercizio in avanzo di cassa, si prevede di chiudere l'anno con un peggioramento dei tempi di pagamento, pur nel rispetto del termine di legge.

Per quanto attiene la gestione extracorrente, la parte dedicata alle attività di investimento riassume la quota del piano triennale degli investimenti che si stima di ultimare nel 2022, con particolare riferimento:

- a quelli collocati in scheda 1 e scheda 2, interamente finanziati
- a quelli collocati in scheda 3, il cui finanziamento è in corso di assegnazione.

Non sono stati previsti investimenti con copertura in c/esercizio, se non quelli specificatamente indicati dalla Regione e coperti da finanziamento dedicato (GRU-GAAC-SEGNALER per 255 mila euro).

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022/2024

Il Piano degli Investimenti triennale è stato redatto secondo lo schema predisposto a livello regionale.

Per questo esercizio, sulla base delle indicazioni contenute nella nota della Direzione Generale Cura della Persona Salute e Welfare, protocollo n. 833459 del 09.09.2022, e della successiva nota prot. AOU/29826 del 14/10/2022, a causa del rincaro prezzi e dell'assegnazione dei fondi ex PNRR e PNC, il Piano Investimenti dovrà riportare nel quadro economico il rincaro prezzi previsto, suddiviso nelle diverse annualità (2022, 2023, 2024 e anni successivi), accompagnato da una Relazione Illustrativa, e, in riferimento agli investimenti PNRR e PNC, un cronoprogramma degli interventi.

Di seguito, si illustrano sinteticamente i principali investimenti previsti nel Piano.

Investimenti edili e strutturali

Relativamente ai finanziamenti art. 2 DL 34/2020, si prevede di concludere nell'anno tutti gli interventi programmati, tranne l'intervento relativo alla terapia Semintensiva del Policlinico, la cui ultimazione è prevista nel 2023.

Saranno conclusi i seguenti interventi:

- manutenzione straordinaria S13,
- nuova struttura integrata interaziendale di Senologia clinica e Screening mammografico (intervento APB10)
- ammodernamento tecnologico impiantistico (Intervento APb11)
- realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D ed E del Policlinico
- realizzazione di spogliato nel Piano Seminterrato del Corpo C del Policlinico.

Proseguiranno i lavori per la realizzazione del Nuovo Edificio adibito a Materno – Infantile, gli interventi per adeguamento alla normativa antincendio di corpi di fabbrica vari del Policlinico, l'intervento di efficientamento della centrale frigorifera dell'ospedale di Baggiovara e, sempre a Baggiovara, i lavori per l'installazione del nuovo gruppo frigorifero e il rifacimento delle linee di alimentazione elettrica.

Saranno infine avviati i seguenti interventi:

- ✓ Policlinico – Rimozione materiali contenenti amianto, opera propedeutica alla demolizione e ristrutturazione del Poliambulatorio
- ✓ Circolo USL: a seguito della conferma della rimodulazione del finanziamento, inizio lavori di demolizione e nuova costruzione del fabbricato

- ✓ Policlinico - Completamento delle opere strutturali di miglioramento sismico 60% dei corpi C, D, E, G, H
- ✓ Policlinico – NBT – Ristrutturazione per realizzazione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi.

Eventuali ulteriori interventi di manutenzione straordinaria o ristrutturazione saranno avviati solo in presenza di specifiche fonti di finanziamento.

Inoltre, saranno avviate tutte le attività necessarie per la messa in opera dei fondi assegnati dalla Missione 6 – Salute del PNRR, che riguardano:

- investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC) -Policlinico di Modena: Nuova Costruzione e Demolizione corpo "A" e corpo "L": fondi previsti 10.800.000,00 euro.

Investimenti in tecnologie biomediche

Nell'anno in corso, si procederà con gli acquisti ricompresi nel finanziamento APC22 di cui all'accordo di programma stato regioni art. 20 Legge 67/1988 (punto 4.8.2 e punto 4.8.3), per un importo totale di 4.600.000 IVA inclusa.

Si tratta di:

OCB-Centrale di monitoraggio: 366.000€

OCB-13 Ventilatori Polmonari per TIPO e SS.OO.: 549.000€

OCB-Piano rinnovo Tavoli Operatori BT1-BT2: 1.866.600€

OCB-sostituzione di n. 2 diagnostiche radiologiche e TAC: 988.200€

OCB-Comparti operatori monitoraggio-flat panel-colonne-altro: 159.210€

1 Angiografo Monopiano interventistico: 671.000€.

Inoltre, saranno avviate tutte le attività necessarie per la messa in opera dei fondi assegnati dalla Missione 6 – Salute del PNRR, che riguardano:

- investimento 1.1: ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero
 - sub investimento 1.1.2: Grandi Apparecchiature Sanitarie → Acquisizione e sostituzione apparecchiature diagnostiche e terapeutiche di alta e media tecnologia per un importo di 7.547.595,56 euro, così suddiviso:
 - 1) 5.250.000€ Grandi Diagnostiche
 - 2) 1.800.000€ Acceleratore lineare
 - 3) 300.000€ Mammografi,
 - 4) 197.000€ Ecografi.



Investimenti in tecnologie informatiche

L'anno sarà dedicato al proseguimento dei progetti per l'adeguamento dei flussi informativi associati al nuovo Piano Nazione Gestione Liste di Attesa e al Fascicolo Sanitario Elettronico, all'introduzione della cartella clinica elettronica con sistema di prescrizione informatizzata, all'avvio, a partire dal 1.1.2022, del nuovo SW per la gestione amministrativa contabile GAAC, allo sviluppo del SW per la gestione del personale che vedrà l'introduzione di una nuova interfaccia e funzionalità più user oriented, al progetto SegnalER.

Inoltre, saranno avviate tutte le attività necessarie per la messa in opera dei fondi assegnati dalla Missione 6 – Salute del PNRR, che riguardano:

- investimento 1.1: ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero
 - sub investimento 1.1.1. Digitalizzazione DEA I e II livello → Acquisizione sistemi HW e SW per il raggiungimento del massimo livello di digitalizzazione dei due DEA aziendali di II livello per un importo di 9.101.661,38 euro, suddiviso nei seguenti ambiti di investimento:
 - 1) Cartella Clinica Elettronica Generalista e Specialistica (2.062.000€)
 - 2) Software specialistici a supporto attività di diagnosi e cura (2.177.000€)
 - 3) Aggiornamento infrastruttura e miglioramento Cybersecurity (3.792.000€)
 - 4) Sistemi di interoperabilità interaziendale e regionale (1.070.000).

Il Piano Investimenti 2022-2024, il format rincaro prezzi e il cronoprogramma PNRR e PNC sono allegati al presente Bilancio Economico Preventivo 2022.

Si allegano inoltre le schede richieste dalla legge 11 febbraio 1994, n. 109 e adottate dall'Azienda con deliberazione n. 182 del 26 ottobre 2022.

Allegati



r_ennio.Giunta - Prot. 08/11/2022.116490.F

Indici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Preventivo 2021
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	100.552.771,18	111.317.148,95	97.670.253,94
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	99.873.070,18	94.682.086,09	95.860.010,94
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	95.836.204,18	81.315.081,13	80.577.494,98
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.036.866,00	13.367.004,96	15.282.515,96
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	679.701,00	14.229.915,19	508.318,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
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			
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	304.601,00	293.118,00	108.318,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	304.601,00	293.118,00	108.318,00
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)	375.100,00	13.936.797,19	400.000,00
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	360.000,00	266.038,75	400.000,00
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	15.100,00	13.670.758,44	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	2.405.147,67	1.301.925,00
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		2.337.649,67	1.301.925,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		67.498,00	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 255.559,80	- 2.811.202,93	- 20.587,98
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 255.559,80	- 20.587,98	- 20.587,98
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		- 2.790.614,95	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	400.000,00	12.716.140,34	12.682.492,04
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		180.416,00	
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		11.462.126,04	12.282.492,04
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		670.299,53	
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	400.000,00	403.298,77	400.000,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	328.926.173,42	323.841.038,27	318.302.297,36
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	310.838.173,42	305.091.801,45	303.458.297,36
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	284.698.889,42	281.066.120,58	279.515.966,36
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	195.475.013,00	190.716.680,20	191.063.039,16
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	60.149.202,42	60.894.701,54	58.411.386,12
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero	5.399.061,10	5.362.670,55	5.328.850,83
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	17.824.688,12	17.794.018,44	17.580.989,15
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	5.655.403,98	2.753.096,70	2.690.341,82
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	195.520,00	3.544.953,15	4.441.359,28
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.200.000,00	1.437.279,87	1.260.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	24.939.284,00	22.588.401,00	22.682.331,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	20.465.494,00	17.376.330,40	17.385.320,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.270.790,00	3.405.085,77	3.443.717,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.200.000,00	1.783.294,00	1.783.294,00
AA0590	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	3.000,00	23.690,83	70.000,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.248.500,00	5.443.012,50	3.894.000,00

AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	13.839.500,00	13.306.224,32	10.950.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.100.000,00	3.166.518,19	2.500.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	8.800.000,00	8.516.740,49	7.500.000,00
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)	1.100.000,00	1.176.102,09	950.000,00
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	839.500,00	446.863,55	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.347.683,27	25.443.872,22	9.590.855,39
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	30.000,00	55.243,90	105.755,47
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	774.378,55	-
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		774.378,55	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.731.183,27	6.792.408,50	6.507.819,92
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	901.183,27	960.516,71	748.370,00
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	5.830.000,00	5.831.891,79	5.759.449,92
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.570.000,00	2.800.432,08	1.910.780,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		65.622,69	104.780,00
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	1.570.000,00	2.734.809,39	1.806.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.016.500,00	15.021.409,19	1.066.500,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		13.857.000,00	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.016.500,00	1.164.409,19	1.066.500,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.200.000,00	4.298.716,46	3.051.441,44
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.600.000,00	3.651.633,43	2.651.441,44
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	600.000,00	647.083,03	400.000,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.232.904,12	17.232.904,12	15.911.653,99
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	6.732.891,63	6.732.891,63	6.006.856,70
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.312.577,73	2.312.577,73	1.726.242,34
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.837.316,15	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	1.393.595,84	1.393.595,84	3.031.671,85
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.705.770,24	1.705.770,24	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.250.752,53	3.250.752,53	3.309.566,95
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.440.000,00	2.652.993,60	1.485.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	75.000,00	50.601,70	55.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	115.000,00	144.953,04	150.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.250.000,00	2.457.438,86	1.280.000,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	461.843.972,19	494.691.611,03	458.673.406,18

000	B) Costi della produzione			
010	B.1) Acquisti di beni	- 115.755.360,34	- 116.221.485,21	- 110.257.427,19
020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 113.508.360,34	- 114.055.107,36	- 108.169.427,19
030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 2.175.000,00	- 2.479.694,29	- 2.758.000,00
040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 1.190.000,00	- 1.132.388,85	- 1.428.000,00
050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 535.000,00	- 552.255,91	- 350.000,00
051	B.1.A.1.3) Ossigeno ed altri gas medicali	- 450.000,00	- 795.049,53	- 980.000,00
070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 4.306.759,00	- 4.310.535,97	- 4.111.254,50
080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	6.759,00	- 17.740,00	- 11.254,50
090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 4.300.000,00	- 4.292.795,97	- 4.100.000,00
210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 46.835.000,00	- 44.398.831,23	- 40.726.190,60
220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 29.980.000,00	- 27.452.533,06	- 26.676.190,60
230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.900.000,00	- 2.722.710,06	- 2.650.000,00
240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 13.955.000,00	- 14.223.588,11	- 11.400.000,00
250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 15.000,00	- 13.869,90	- 14.100,00
270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 1.090.000,00	- 1.198.263,78	- 1.030.000,00
280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 665.000,00	- 1.046.107,81	- 1.060.000,00
300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 58.421.601,34	- 60.607.804,38	- 58.469.882,09
310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 2.247.000,00	- 2.166.377,85	- 2.088.000,00
320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 95.000,00	- 92.650,54	- 44.000,00
330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 900.000,00	- 1.008.228,82	- 943.000,00
340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 2.000,00	- 2.308,66	- 2.000,00
350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 650.000,00	- 598.700,78	- 634.000,00
360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 500.000,00	- 361.932,64	- 350.000,00
370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 100.000,00	- 102.556,41	- 115.000,00
380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
390	B.2) Acquisti di servizi	- 103.423.843,51	- 100.681.290,31	- 97.068.175,52
400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 36.408.291,78	- 46.365.387,97	- 40.610.679,12
410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base			
420	B.2.A.1.1) - da convenzione			
430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			
440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			
450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			
460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			
470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			
490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			
500	B.2.A.2.1) - da convenzione			
510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			
520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			
530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 5.159.766,78	- 5.969.103,33	- 4.949.405,25
540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 5.009.766,78	- 5.809.327,10	- 4.829.405,25
550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	- 150.000,00	- 159.776,23	- 120.000,00
0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 993.581,28	- 813.967,71	- 672.033,85
0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 183.581,28	- 170.715,35	- 82.033,85
0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	- 100.000,00	- 153.219,21	- 80.000,00
0840	B.2.A.7.4) - da privato	- 710.000,00	- 490.033,15	- 510.000,00
1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 1.810.000,00	- 2.254.854,89	- 1.785.000,00
1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			
1130	B.2.A.11.4) - da privato	- 1.810.000,00	- 2.254.854,89	- 1.785.000,00
1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 9.900.000,00	- 9.741.682,68	- 7.770.000,00
1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	- 2.400.000,00	- 2.414.046,43	- 1.510.000,00
1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	- 5.950.000,00	- 5.789.679,03	- 5.260.000,00
1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
1240	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)	- 400.000,00	- 158.878,67	

250	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)			
260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	- 1.150.000,00	- 1.379.078,55	- 1.000.000,00
270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 8.500,00	- 8.500,00	- 8.500,00
290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 8.500,00	- 8.500,00	- 8.500,00
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			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 13.942.870,72	- 18.358.156,70	- 16.500.144,42
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 172.942,31	- 131.288,62	- 194.438,65
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 216.000,00	- 216.204,00	- 213.000,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 12.791.206,40	- 16.780.890,30	- 15.321.145,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 762.722,01	- 1.229.773,78	- 771.560,77
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 4.593.573,00	- 9.219.122,66	- 8.925.595,60
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 703.573,00	- 701.968,50	- 595.595,60
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 700.000,00	- 1.555.833,27	- 1.200.000,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 3.190.000,00	- 6.961.320,89	- 7.130.000,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 67.015.551,73	- 54.315.902,34	- 56.457.496,40
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 65.815.393,43	- 53.275.241,59	- 55.087.015,35
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 7.550.000,00	- 6.890.055,79	- 6.387.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 9.950.000,00	- 9.344.171,72	- 9.765.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 9.500.000,00	- 9.019.944,00	- 8.185.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	- 5.135.000,00		
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 2.300.000,00	- 2.202.081,83	- 2.142.800,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 3.400.000,00	- 3.143.623,89	- 3.460.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.450.000,00	- 1.967.254,97	- 2.470.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 530.000,00	- 256.240,37	- 350.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 5.445.000,00	- 1.254.150,73	- 2.353.500,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 4.800.815,00	- 3.548.430,09	- 4.505.408,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 270.000,00	- 252.544,43	- 290.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 15.484.578,43	- 15.396.743,77	- 15.178.307,35
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 1.030.158,30	- 886.337,59	- 1.249.481,05
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 3.942,26	- 8.170,65	- 3.665,05
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- 75.000,00	- 71.110,09	- 70.000,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 435.941,30	- 378.590,27	- 370.690,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 515.274,74	- 428.466,58	- 805.126,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 170.000,00	- 154.323,16	- 121.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 170.000,00	- 154.323,16	- 121.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 18.006.326,00	- 16.919.699,25	- 17.236.500,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.302.326,00	- 7.741.694,01	- 7.427.500,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 7.996.000,00	- 8.376.197,88	- 9.250.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- 20.000,00	- 18.923,05	- 25.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 10.000,00	- 8.424,89	- 2.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 678.000,00	- 774.459,42	- 532.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 8.522.029,00	- 8.603.065,86	- 8.291.061,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 450.200,00	- 443.734,00	- 445.000,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 6.310.000,00	- 5.942.591,66	- 5.625.723,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 5.500.000,00	- 5.146.980,57	- 5.000.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 810.000,00	- 795.611,09	- 625.723,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.761.829,00	- 2.216.740,20	- 2.220.338,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	- 416.829,00	- 414.380,32	- 416.829,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.345.000,00	- 1.802.359,88	- 1.803.509,00
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

080	Totale Costo del personale	- 202.742.260,62	- 206.336.637,78	- 199.206.336,01
090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 171.958.595,92	- 175.055.385,83	- 168.703.846,91
100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 76.185.980,72	- 79.022.613,51	- 75.246.816,99
110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 71.503.837,53	- 73.865.692,45	- 70.602.393,06
120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 66.635.456,76	- 69.689.667,83	- 65.773.231,86
130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 4.868.380,77	- 4.176.024,62	- 4.829.161,20
140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 4.682.143,19	- 5.156.921,06	- 4.644.423,93
160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 4.593.776,58	- 4.979.476,83	- 4.556.769,21
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 88.366,61	- 177.444,23	- 87.654,72
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 95.772.615,20	- 96.032.772,32	- 93.457.029,92
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 90.607.323,47	- 90.588.585,15	- 88.333.349,66
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 5.165.291,73	- 5.444.187,17	- 5.123.680,26
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 852.607,36	- 766.974,41	- 845.738,77
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 852.607,36	- 766.974,41	- 845.738,77
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 852.607,36	- 729.510,79	- 845.738,77
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		- 37.463,62	
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	- 19.451.380,28	- 19.323.854,11	- 19.294.680,34
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 363.880,77	- 398.707,27	- 360.949,35
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 297.557,93	- 330.691,78	- 295.160,81
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 66.322,84	- 68.015,49	- 65.788,54
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 19.087.499,51	- 18.925.146,84	- 18.933.730,99
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 17.263.432,74	- 16.384.452,49	- 17.124.358,86
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 1.824.066,77	- 2.540.694,35	- 1.809.372,13
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 10.479.677,06	- 11.190.423,43	- 10.362.069,99
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.392.706,31	- 1.324.486,05	- 1.348.303,69
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 1.291.428,71	- 1.217.392,39	- 1.247.841,99
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 101.277,60	- 107.093,66	- 100.461,70
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 9.086.970,75	- 9.865.937,38	- 9.013.766,30
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 8.937.511,12	- 9.657.144,00	- 8.865.510,72
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 149.459,63	- 208.793,38	- 148.255,58
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 9.370.002,00	- 9.707.345,40	- 8.731.558,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 8.111.902,00	- 8.558.335,69	- 7.566.534,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 1.258.100,00	- 1.149.009,71	- 1.165.024,00
BA2560	Totale Ammortamenti	- 22.981.910,21	- 22.981.910,21	- 21.583.813,38
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 382.962,18	- 382.962,18	- 600.000,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 22.598.948,03	- 22.598.948,03	- 20.983.813,38
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	- 13.907.820,45	- 13.907.820,45	- 13.603.813,38
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 13.907.820,45	- 13.907.820,45	- 13.603.813,38
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 8.691.127,58	- 8.691.127,58	- 7.380.000,00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 250.000,00	- 139.147,32	- 250.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	- 250.000,00	- 139.147,32	- 250.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 500.000,00	- 1.423.009,47	- 3.000.000,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 500.000,00	- 1.320.933,81	- 3.000.000,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie		- 102.075,66	

690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-	8.155.518,00	-	7.026.173,98	-	6.313.191,00
700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	1.790.000,00	-	803.253,39	-	1.105.000,00
710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali						
720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	50.000,00	-	28.874,84	-	50.000,00
730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato						
740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.740.000,00	-	465.048,80	-	1.055.000,00
750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		-		-		-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	35.000,00	-	36.247,55	-	15.000,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.040.000,00	-	2.695.338,95	-	1.000.000,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	5.290.518,00	-	3.491.334,09	-	4.193.191,00
BA2830	B.14.D.1) Accantonamenti per interessi di mora						
BA2840	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA						
BA2850	B.14.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai						
BA2860	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	1.007.786,00	-	492.184,55	-	767.354,00
BA2870	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	98.320,00	-	43.411,06	-	78.250,00
BA2880	B.14.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.966.412,00	-	172.212,93	-	1.678.587,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016	-	250.000,00	-	289.460,17	-	220.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	1.968.000,00	-	2.494.065,38	-	1.449.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	489.707.249,68	-	490.039.764,88	-	471.938.062,10
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						
CA0010	C.1) Interessi attivi				1,50		
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica				1,50		
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	-	225.000,00	-	261.657,26	-	217.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	5.000,00	-	49.801,51	-	10.000,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	160.000,00	-	169.135,98	-	172.000,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	60.000,00	-	42.719,77	-	35.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	-	60.000,00	-	56.165,78	-	50.000,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	60.000,00	-	56.165,78	-	50.000,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi						
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	285.000,00	-	317.821,54	-	267.000,00
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
DA0010	D.1) Rivalutazioni						
DA0020	D.2) Svalutazioni						
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)						
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari						
EA0010	E.1) Proventi straordinari		423.002,00		13.184.118,08		5.737.767,32
EA0020	E.1.A) Plusvalenze						
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		423.002,00		13.184.118,08		5.737.767,32
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		70.000,00		188.855,86		150.000,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		353.002,00		5.154.390,45		1.284.275,39
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		3.002,00		177.037,79		143.030,39
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi		350.000,00		4.977.352,66		1.141.245,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		-		7.840.871,77		4.303.491,93
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				11.372,00		-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi				7.829.499,77		4.303.491,93
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	329.843,82	-	2.562.872,56	-	435.530,43
EA0270	E.2.A) Minusvalenze				-		-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	329.843,82	-	2.521.969,45	-	404.130,43
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti						
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	25.000,00	-	10.800,00	-	6.200,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	254.843,82	-	1.603.393,71	-	351.030,43
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	50.000,00	-	907.775,74	-	46.900,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		93.158,18		10.621.245,52		5.302.236,89
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-	28.055.119,31	-	14.955.270,13	-	8.229.419,03
YA0000	Imposte e tasse						
YA0010	Y.1) IRAP	-	14.272.500,00	-	14.755.126,62	-	14.152.123,01
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	13.438.000,00	-	13.546.988,36	-	13.389.123,01
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	364.500,00	-	760.693,98	-	453.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	-	470.000,00	-	447.444,28	-	310.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale						
YA0060	Y.2) IRES	-	190.000,00	-	190.000,00	-	190.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	190.000,00	-	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	-	14.462.500,00	-	14.945.126,62	-	14.342.123,01
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	42.517.619,31	-	10.143,51	-	22.571.542,04

LA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2022

MACROPROFILI	Personale dipendente					Personale universitario			Contratti atipici ²						Specialisti ambulatoriali	Guardia medica	Emergenza territoriale	Specialisti ambulatoriali, guardia medica, emergenza territoriale	Convenzioni		Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte							
									SANITARIO	NON SANITARIO	FINANZIATO no COVID	FINANZIATO COVID (nel limite delle risorse assegnate DL 34/2020 e DL 73/2021)	NON FINANZIATO	di cui costo COVID					FTE anno ³	FTE anno ³	FTE anno ³	di cui costo COVID	tra aziende del SSN per consulenze	finanziati da Balduzzi	finanziati COVID (nel limite delle risorse di cui art. 1, comma 464, legge n. 178/2020)		non finanziati	
																									COSTO	COSTO	COSTO	COSTO
ANNO 2022 VALORI ESPRESSI IN:	FTE anno	COSTO	di cui FTE COVID	di cui Costo Covid	di cui FINANZIATO COVID (nel limite delle risorse assegnate DL 34)	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno ³	FTE anno ³	FTE anno ³	di cui costo COVID	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	COSTO	di cui costo COVID				
PERSONALE DIRIGENTE																												
Medici ¹	753,70	40.527.481	43,6	2.875.535	1064451,96	120,17	4.706.235		1.801.556	0	636.666	0	1.164.890	89.232					200.000					900.000				
Veterinari	0,00	0		-	0	0,00	0																					
Dirigenza sanitaria	70,70	3.801.636	1,00	65.953	10752,04	11,31	442.935																	60.000				
Dirigenza PTA	27,01	1.452.365		-		0,00	0																					
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	851,41	45.781.481	45	2.941.488	1.075.204	131,48	5.149.171	0	1.801.556	0	636.666	0	1.164.890	89.232	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0	960.000	0			
PERSONALE COMPARTO																												
Personale infermieristico	1941,79	104.412.706	260,46	17.178.026	3.457.936	0,92	36.030,10																	226.000				
Personale sanitario altri	385,40	20.723.486		0		19,51	764.073,00																	50.000				
OS/OTA	413,42	22.230.159	66,73	4.401.020	842.879	0,00	-																	50.000				
Personale tecnico altri	141,46	7.606.498		0		1,00	39.163,15																	20.000				
Personale amministrativo	286,88	15.425.930	1,00	65.953	0	1,00	39.163,15																	20.000				
Personale della ricerca sanitaria	0,00	0		0	0	0,00	-																	0				
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3168,95	170.398.779	328	21.644.999	4.300.815	22	878.429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	366.000	0			
FABBISOGNO PERSONALE 2022	4020,36	216.180.261	373	24.586.487	5.376.019	153,91	6.027.600	0	1.801.556	0	636.666	0	1.164.890	89.232	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0	1.326.000	0			

	ANNO 2022
DI CUI COSTI RINNOVI CONTRATTUALI 16-18	1.124.265,00 €
DI CUI COSTI IVC	1.552.192,00 €
DI CUI COSTI ELEMENTO PEREQUATIVO	830.794,20 €
DI CUI COSTI AUMENTO ESCLUSIVITA' EX ART1 C407 L.178/2023	2.514.218,80 €
DI CUI IRAP	13.438.000,00 €
TOTALE ANNO 2022	19.459.470,00 €

TOTALE COSTO 2022 € 225.535.417

¹comprende anche gli odontoiatri
²LP, cococo, somministrazione, prestazioni occasionali
³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

LLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2023

MACROPROFILI	Personale dipendente			Personale universitario			Contratti atipici ²					Specialisti ambulatoriali	Guardia medica	Emergenza territoriale	Specialisti ambulatoriali, guardia medica, emergenza territoriale	Convenzioni		Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte			
							SANITARIO	NON SANITARIO	FINANZIATO no COVID	NON FINANZIATO						tra aziende del SSN per consulenze	finanziate da Balduzzi	non finanziate			
	ANNO 2023 VALORI ESPRESSI IN:	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno ³	FTE anno ³	FTE anno ³	di cui costo COVID	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	di cui costo COVID
PERSONALE DIRIGENTE																					
Medici ¹	753,70	40.527.481	2.875.535	120,17	4.706.235		1.801.556		636.666	1.164.890	89.232						200.000			900.000	
Veterinari	0,00	0	-	0,00	-															60.000	
Dirigenza sanitaria	70,70	3.801.636	65.953	11,31	442.935																
Dirigenza PTA	27,01	1.452.365	-	0,00	-																
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	851,41	45.781.481	2.941.488	131,48	5.149.171	0	1.801.556	0	636.666	1.164.890	89.232	0	0	0	0	0	200.000	0	0	960.000	0
PERSONALE COMPARTO																					
Personale infermieristico	1941,79	104.412.706	17.178.026	0,92	36.030															226.000	
Personale sanitario altri	385,40	20.723.486	-	19,51	764.073															50.000	
SS/OTA	413,42	22.230.159	4.401.020	0,00	-															50.000	
Personale tecnico altri	141,46	7.606.498	-	1,00	39.163															20.000	
Personale amministrativo	286,88	15.425.930	65.953	1,00	39.163															20.000	
Personale della ricerca sanitaria	0,00	0	-	0,00	-															0	
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3168,95	170.398.779	21.644.999	22	878.429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	366.000	0
FABBISOGNO PERSONALE 2023	4020,36	216.180.261	24.586.487	153,91	6.027.600	0	1.801.556	0	636.666	1.164.890	89.232	0	0	0	0	0	200.000	0	0	1.326.000	0

¹Comprende anche gli odontoiatri

²P, cococo, somministrazione, prestazioni occasionali

³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

LLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2024

MACROPROFILI	Personale dipendente			Personale universitario			Contratti atipici ²					Specialisti ambulatoriali	Guardia medica	Emergenza territoriale	Specialisti ambulatoriali, guardia medica, emergenza territoriale	Convenzioni		Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte			
							SANITARIO	NON SANITARIO	FINANZIATO no COVID	NON FINANZIATO						tra aziende del SSN per consulenze		finanziate da Balduzzi	non finanziate		
	ANNO 2024 VALORI ESPRESSI IN:	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno ³	FTE anno ³	FTE anno ³	di cui costo COVID	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	di cui costo COVID
PERSONALE DIRIGENTE																					
Medici ¹	753,70	40.527.481	2.875.535	120,17	4.706.235		1.801.556		636.666	1.164.890	89.232					200.000				900.000	
Veterinari	0,00	0	-	0,00	-																
Dirigenza sanitaria	70,70	3.801.636	65.953	11,31	442.935															60.000	
Dirigenza PTA	27,01	1.452.365	-	0,00	-																
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	851,41	45.781.481	2.941.488	131,48	5.149.171	0	1.801.556	0	636.666	1.164.890	89.232	0	0	0	0	200.000	0	0	0	960.000	0
PERSONALE COMPARTO																					
Personale infermieristico	1941,79	104.412.706	17.178.026	0,92	36.030																226.000
Personale sanitario altri	385,40	20.723.486	-	19,51	764.073																50.000
OS/OTA	413,42	22.230.159	4.401.020	0,00	-																50.000
Personale tecnico altri	141,46	7.606.498	-	1,00	39.163																20.000
Personale amministrativo	286,88	15.425.930	65.953	1,00	39.163																20.000
Personale della ricerca sanitaria	0,00	0	-	0,00	-																0
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3168,95	170.398.779	21.644.999	22	878.429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	366.000	0
FABBISOGNO PERSONALE 2024	4020,36	216.180.261	24.586.487	153,91	6.027.600	0	1.801.556	0	636.666	1.164.890	89.232	0	0	0	0	200.000	0	0	0	1.326.000	0

¹Comprende anche gli odontoiatri

²P, cococo, somministrazione, prestazioni occasionali

³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

BELLA B - Dotazione organica Personale Dipendente

MACROPROFILI	Personale dipendente		Personale universitario	
	TESTE	COSTO	TESTE	COSTO
PERSONALE DIRIGENTE				
Medici ¹	741	40.527.481	117	4.725.273
Veterinari	0	-		
Dirigenza sanitaria	60	3.801.636	13	444.727
Dirigenza PTA	28	1.452.365	1	
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	829	45.781.481	128	5.170.000
PERSONALE COMPARTO				
Personale infermieristico	1983	104.412.706	8	35.176
Personale sanitario altri	380	20.723.486	16	745.955
OSS/OTA	419	22.230.159		
Personale tecnico altri	154	7.606.498	1	38.235
Personale amministrativo	275	15.425.930	1	38.235
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3211	170.398.779	26	857.600
TOTALE DOTAZIONE ORGANICA	4040	216.180.261	154	6.027.600

¹comprende anche gli odontoiatri

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2022-2024 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

In riferimento alla nota della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare prot. n. 9226 del 29/03/2022 avente a oggetto "Aou di Modena – Obiettivi di Budget - 2022" si rappresentano di seguito le previsioni sul fabbisogno e sull'andamento delle risorse umane, finalizzate alla definizione del PTFP per il triennio 2022-2024, in aggiornamento di quanto già riportato nel PTFP 2021-2023 ed in osservanza delle indicazioni riportate nella nota inviata.

1. VINCOLI ECONOMICI E FABBISOGNI DI PERSONALE

Per l'anno 2022 le linee della programmazione del personale si sviluppano in coerenza con le indicazioni di programmazione della Regione e con l'obiettivo economico complessivo assegnato. In particolare, potranno essere suddivise in due macro-aree: da un lato quella collegata all'alleggerimento della pressione dovuta alla gestione pandemica COVID-19; dall'altro quella collegata al mantenimento delle altre attività aziendali.

Di tutto ciò emerge evidenza nei grafici che seguono e che rappresentano l'andamento annuo del personale a partire dal 2019 suddiviso per ruoli:

Grafico 1 – Personale Medico 2019 – 2022

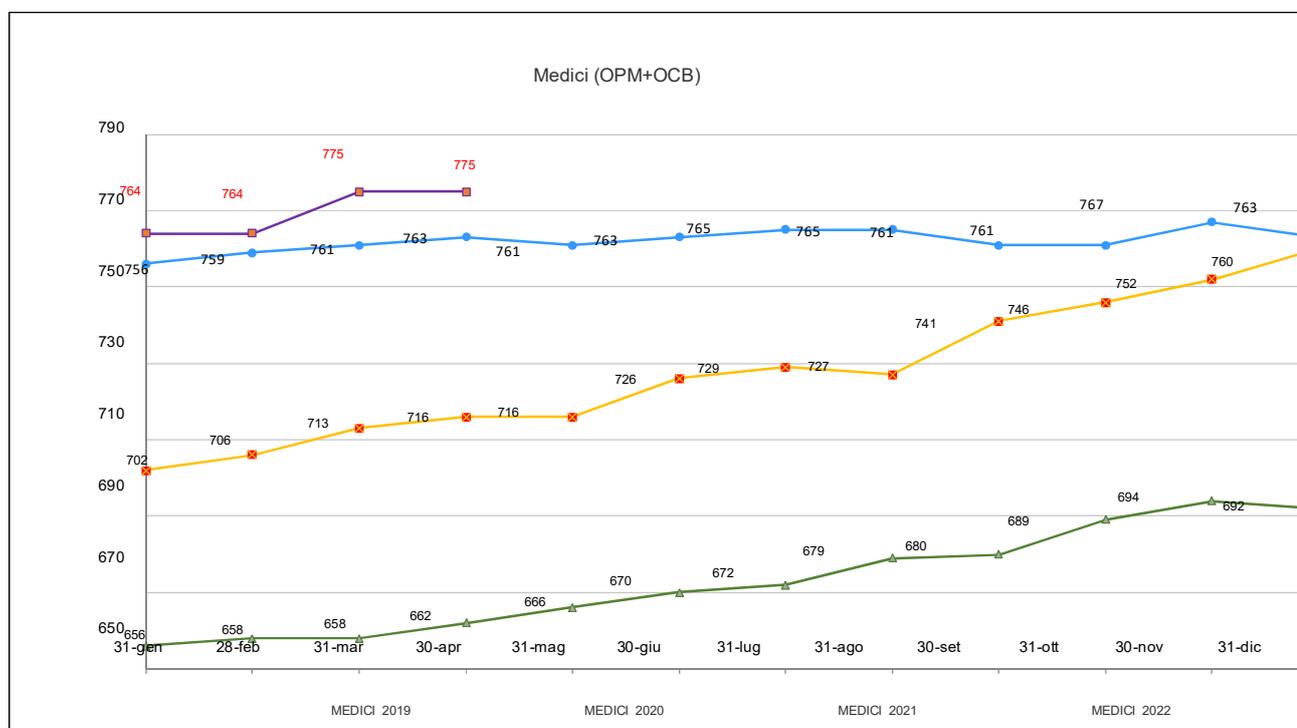


Grafico 2 – Personale Dirigente Sanitario non Medico 2019 - 2022

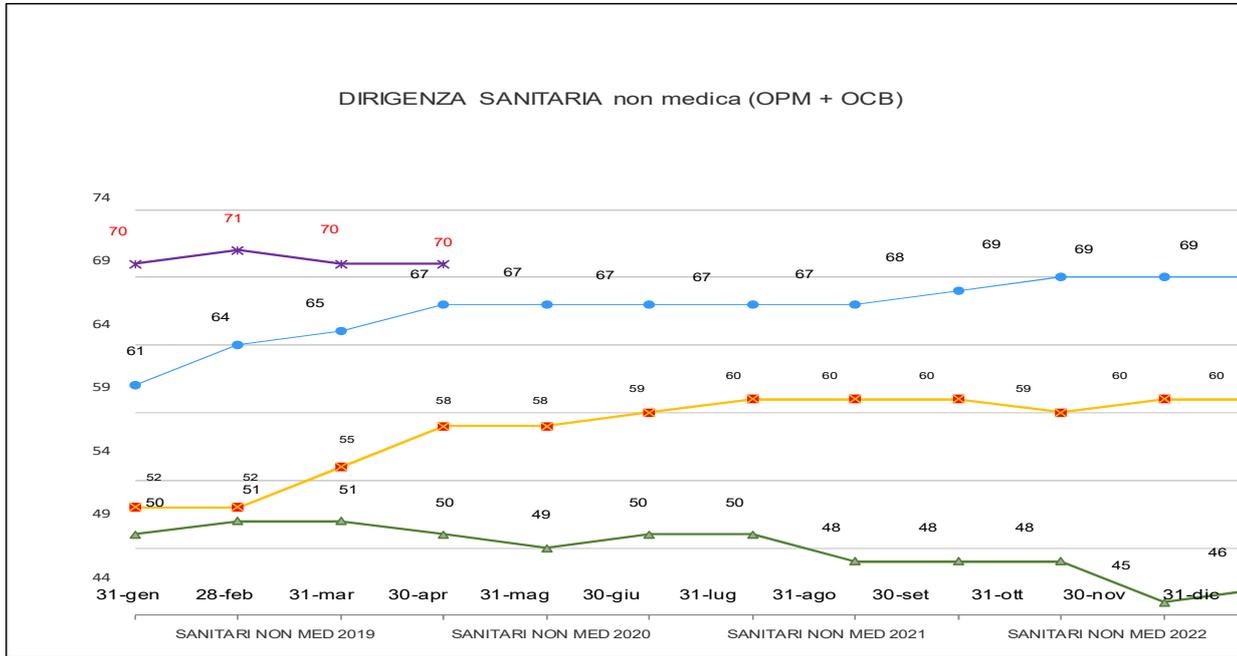
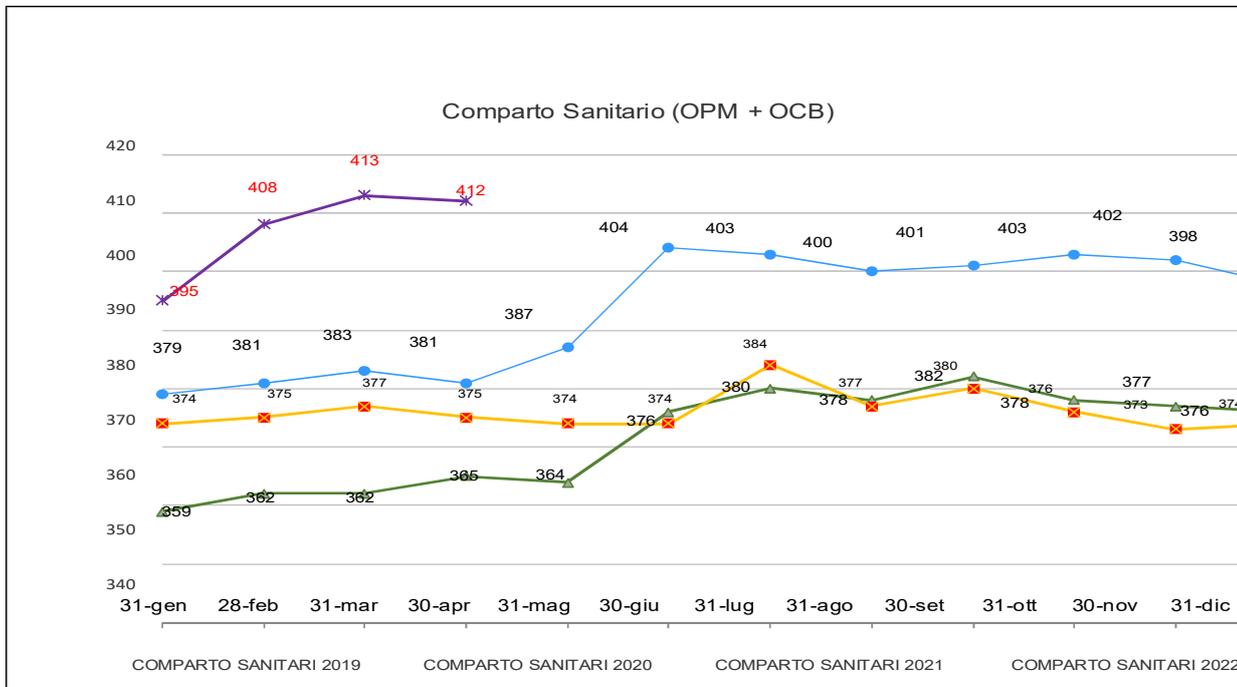


Grafico 3 – Personale del comparto sanitario 2019 - 2022



r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

Grafico 4 – Personale Infermieristico 2019 - 2022

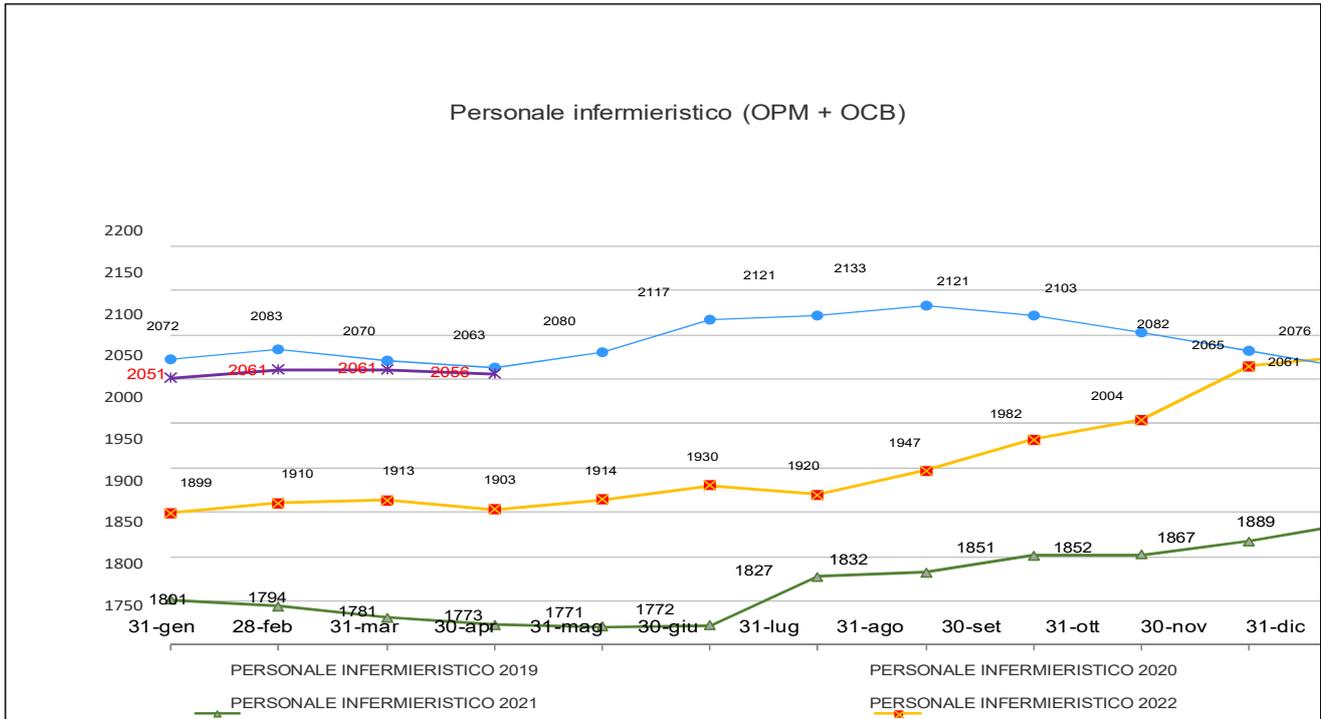


Grafico 5 – Personale comparto amministrativi Policlinico 2019 - 2022

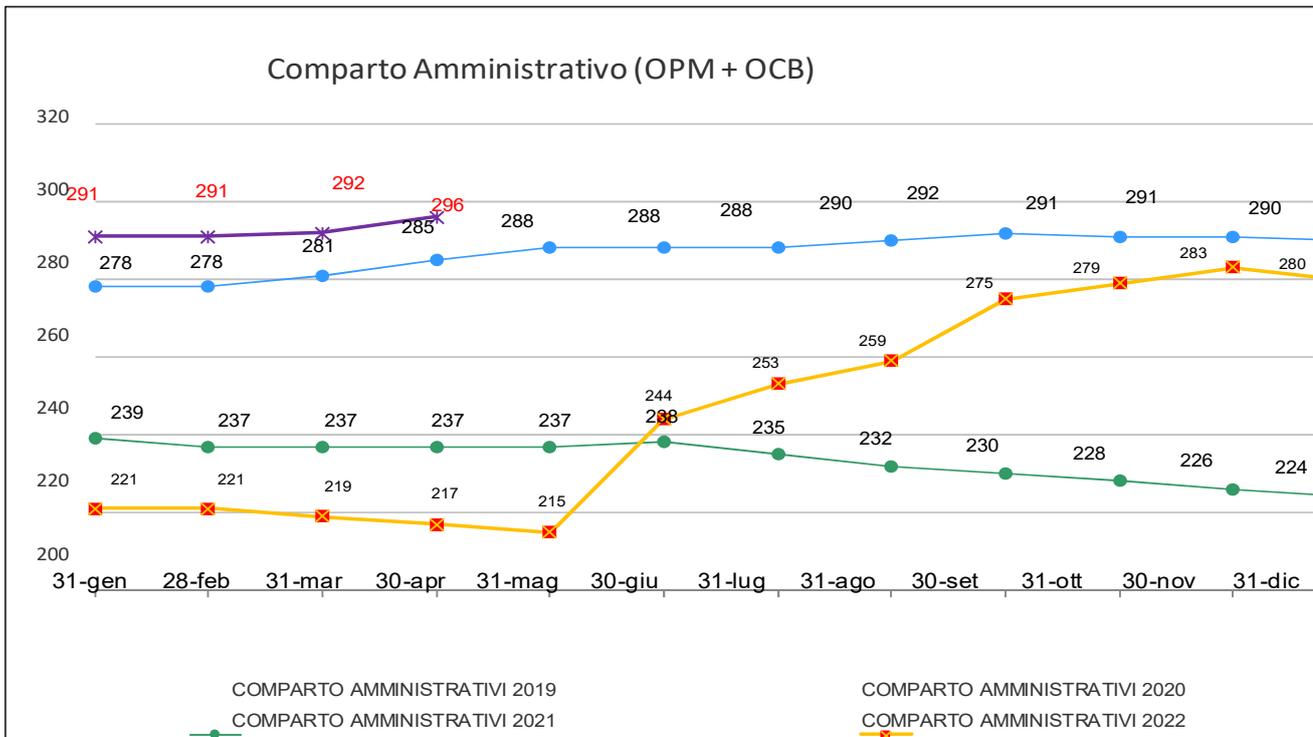
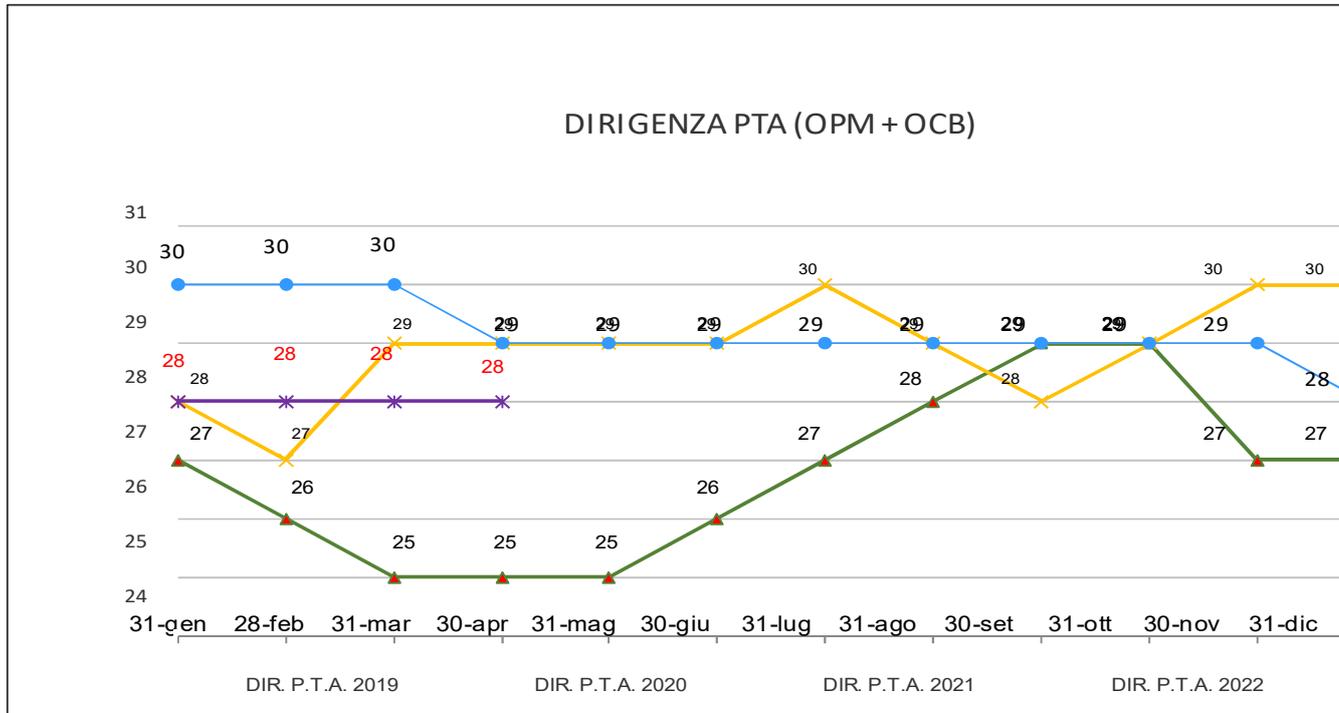


Grafico 6 – Personale Dirigente PTA 2019 - 2022



r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

Il riflesso economico delle politiche esplicitate a inizio paragrafo è quello riportato nelle specifiche voci della Tabella A che si sostanzia in una previsione di spesa 2022 sul personale dipendente di € 216.180.261.

Per rendere confrontabili tra loro le diverse annualità con quanto riportato nei bilanci di esercizio, i costi indicati sono quelli esposti in sede di Preventivo 2022 quindi comprensivi dei costi correlati ai rinnovi contrattuali 2016/2018, del trattamento accessorio finanziato con i fondi contrattuali e degli oneri riflessi. I medesimi importi sono rappresentati nelle Tabelle A del presente PTFP comprensivi dell'IRAP.

Si precisa in merito alla quantificazione della spesa per il personale esposta nel "di cui costo COVID-19" della Tabella A che la stessa è stata formulata attraverso la valorizzazione dei costi diretti del personale dipendente afferente ai reparti Covid gestiti nel corso dell'anno, secondo le indicazioni regionali ricevute per l'anno 2022. Tale costo è stato stimato sulla base dei dati disponibili al momento della redazione del Piano e tiene conto dell'ammontare degli istituti economici finanziati dai fondi contrattuali, per un importo stimato pari a € 1.800.000 oltre oneri riflessi.

2. POLITICHE DI GESTIONE E SVILUPPO DEL PERSONALE

Il focus centrale delle politiche di sviluppo del personale nel 2022 sarà quello di continuare a lavorare, unitamente alle rappresentanze dei lavoratori, all'implementazione degli strumenti contrattuali di valorizzazione dei percorsi di carriera professionali.

Premesso in tal senso che il 2022 sarà l'anno in cui vedrà la luce il rinnovo del CCNL 2019/2021, in area comparto il 2022 si caratterizzerà per il prosieguo dell'applicazione degli integrativi aziendali già definiti anche con riferimento alle quote di progettualità incentivante.

Sul versante delle aree dirigenziali, ed in particolare su quella di Area Sanità, particolare attenzione sarà posta alla riflessione sui sistemi di valorizzazione del personale medico, il cui reclutamento comporta sempre più difficoltà.

2.1 POLITICHE DI STABILIZZAZIONE

Alla luce della recente revisione della normativa in merito alla stabilizzazione dei rapporti di lavoro precari è utile fornire un quadro del trend del rapporto tra personale a Tempo Indeterminato e personale a Tempo Determinato con la seguente tabella:

Analisi tempo determinato	31/12/2021		% TD	30/04/2022		% TD
	T I	T D		T I	T D	
MEDICI	719	42	5,84	721	52	7,21
DIRIGENZA SANITARIA	67	2	2,98	68	2	2,94
DIRIGENZA PTA	24	3	12,5	24	3	12,5
PERSONALE INFERMIERISTICO	1913	141	7,37	1922	127	6,61
PERSONALE SANITARIO ALTRI	382	14	3,66	376	34	9,04
OSS/OTA	367	71	19,37	357	68	19,05
PERSONALE TECNICO ALTRI	134	10	7,46	133	11	8,27
PERSONALE AMMINISTRATIVO	280	5	1,78	281	7	2,49
Totale complessivo	3886	288	7,41	3882	304	7,83

Come si può evincere la percentuale di ricorso al tempo determinato per molti profili professionali risulta contenuta ed al di sotto delle soglie fissate dalla Contrattazione Nazionale. Con riferimento specifico alle procedure di stabilizzazione ex art. 20 c. 1 del D.lgs. n. 75/2017 l'Azienda procederà a dare seguito alle stesse anche per l'anno 2022. Le c.d. "stabilizzazioni dei precari del COVID" saranno parimenti agite nell'ambito della programmazione regionale definita congiuntamente con le altre Aziende del SSR.

2.2 ALTRE FORME DI LAVORO

Questa Azienda da diversi anni presenta un utilizzo limitato di contratti atipici per professionisti di qualificazione medica e/o sanitaria e si intende confermare tale trend anche nel triennio di riferimento del presente Piano. È necessario però sottolineare come, con particolare riferimento al personale medico, sia sempre più critica la fase di reclutamento di molte discipline. Il fenomeno già osservato nel 2017 e nel 2018 delinea uno scostamento sempre più preoccupante e sempre maggiore tra domanda ed offerta di lavoro, con procedure concorsuali che sempre più spesso esitano in graduatorie esigue e totalmente insufficienti a garantire i fabbisogni aziendali. Ne deriva che aumenta la necessità del ricorso a forme contrattuali più flessibili (proprio per questo preferite dai professionisti rispetto all'inquadramento come dipendente) a cui ricorrere come extrema ratio dopo che attraverso le normali procedure concorsuali, non è stato possibile garantire la continuità delle prestazioni assistenziali.

Analogamente, sul versante del personale del Comparto l'utilizzo dei contratti di lavoro somministrato avviene in casi di assoluta necessità ed urgenza secondo le previsioni contrattuali o comunque in caso di temporanea mancanza di graduatorie utili o in situazioni di reclutamento ordinario insufficiente, onde garantire la continuità delle prestazioni assistenziali.

Risulta evidente da quanto esposto nel primo paragrafo che nel corso del 2022 si potrà concretizzare una forte riduzione di queste voci di spesa rispetto all'anno 2021, in considerazione della riduzione dei volumi di attività COVID correlate.

2.3 POLITICHE RISORSE UMANE – AREA PROFESSIONI SANITARIE

Per quanto attiene l'investimento relativo al Personale delle Professioni sanitarie e di supporto, inevitabilmente questo sarà ancora fortemente condizionato dalla situazione epidemiologica che l'azienda sta tuttora fronteggiando e che determina frequenti attivazioni/rimodulazioni di settori predisposti all'accoglienza di Pazienti positivi al Covid-19 sia adulti che pediatrici.

La programmazione del prossimo periodo si caratterizzerà per:

1. la gestione del periodo post pandemico e delle diverse fasi epidemiologiche e alle riorganizzazioni che ne conseguiranno.
In quest'ambito permane la necessità di mantenere attivo il 4° piano della palazzina Malattie infettive con 29 posti letto dedicati all'accoglienza di pazienti positivi al covid-19 e che richiede l'impegno di personale aggiuntivo. Nello specifico:
 - ⇒ 28 Infermieri
 - ⇒ 9 OSS
2. la realizzazione di progetti specifici. In particolare, si fa riferimento:
 - ⇒ all'attivazione della degenza di Neuropsichiatria Infantile che richiederà l'incremento di:
 - 13 Infermieri

- 3 OSS

⇒ al trasferimento c/o l'Ospedale Civile di Baggiovara della SC di Chirurgia Toracica, che richiederà l'incremento di:

- 2 OSS
- 1 Coordinatore Infermieristico
- 2 Infermieri

3. il perseguimento, in analogia agli anni passati, dell'obiettivo del rispetto dei tempi d'attesa previsti per codice di priorità attribuito per interventi chirurgici programmati e prestazioni specialistiche ambulatoriali, nonché dell'abbattimento delle liste di attesa;
4. il mantenimento degli standard e della qualità assistenziale, anche attraverso l'implementazione di modelli organizzativo assistenziali innovativi e percorsi formativi specifici;
5. il rafforzamento della rete di competenze distintive quali, ad esempio, nell'ambito del wound care, del rischio infettivo, degli accessi vascolari, della gestione delle stomie, dell'area critica;
6. la stabilizzazione del personale che ha maturato i requisiti previsti.

Per quanto attiene il personale di supporto l'indisponibilità di graduatorie ha determinato, negli ultimi mesi, un consistente ricorso al personale interinale in particolar modo per la copertura del turn over e per le sostituzioni del periodo estivo. L'espletamento della procedura concorsuale di AVEN consentirà di avviare il percorso di superamento dei contratti di personale somministrato.

Inoltre, la disponibilità di graduatorie di tutte le professionalità consentirà di:

- continuare nel percorso già tracciato di superamento del precariato, attraverso il "consolidamento in ruolo" dei contratti a tempo determinato;
- attuare tutte le azioni volte a dare stabilità nelle Unità Operative con particolare riferimento a quelle con un elevato impatto formativo e di addestramento;
- proseguire nel percorso già avviato di valorizzazione delle professionalità.

2.4 FABBISOGNI RELATIVI ALLA COPERTURA DI INCARICHI DI DIREZIONE DI STRUTTURA COMPLESSA

Relativamente ai fabbisogni di copertura di incarichi di struttura complessa, nel rispetto degli standard previsti dal Patto per la Salute e dal D.M. 70/2015, si ritiene utile attivare le procedure per l'istituzione della struttura complessa in ambito sanitario, del servizio Sorveglianza Sanitaria e Promozione della Salute dei Lavoratori, attualmente configurata come struttura semplice dipartimentale in staff alla direzione generale. Si intende inoltre, procedere alla qualificazione come struttura complessa del Servizio Assicurazione Qualità attualmente configurato come struttura semplice dipartimentale collocata in staff alla direzione generale. In ambito amministrativo si intende procedere con l'istituzione della struttura complessa del servizio Controllo di Gestione, attualmente configurato quale struttura semplice a valenza trasversale aziendale, afferente alla direzione amministrativa.

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

Azienda	id intervento	Stato di realizzazione (non compilare per Scheda 3)	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare nel 2024 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
h) AOSP Modena	2018/052	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Progetto GAAC	00/01/1900	148.026,64	84.478,21	9.651,56	9.651,56	9.651,56	103.781,33	34.593,75			-
h) AOSP Modena	2017/38	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Progetto GRU	00/01/1900	196.742,46	10.936,43	-	-	-	10.936,43	185.806,03			-
h) AOSP Modena	2020/026	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Introduzione di cartella clinica elettronica con sistema di prescrizione informatizzata	00/01/1900	1.000.000,00	100.000,00	900.000,00	-	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00		-
h) AOSP Modena	2020/014	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Adeguamento FSE e PNGLA - 1° Tranche	00/01/1900	225.435,56	77.150,29	-	-	-	77.150,29	148.285,27			-
h) AOSP Modena	2022/001	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Adeguamento FSE e PNGLA - 2° Tranche	00/01/1900	225.435,56	225.435,56	-	-	-	225.435,56				-
h) AOSP Modena	2022/002	Scheda 1	Tecnologie_informatiche	Progetto SegnalER	00/01/1900	105.801,81	105.801,81	-	-	-	105.801,81				-
h) AOSP Modena	2020/032	Scheda 1	Tecnologie_biomediche	Realizzazione prefabbricato per 18 ppil TI Ospedale Civile di Baggiovara Art. 2	07/05/2020	4.634.292,00	-	-	-	-	-	4.634.292,00			-
h) AOSP Modena	2020/055	Scheda 1	Tecnologie_biomediche	Adeguamento sistema di monitoraggio Ospedale Civile di Baggiovara. 8 ppil TSI. Art. 2	00/01/1900	61.000,00	-	-	-	-	-	61.000,00	-		-
h) AOSP Modena	2020/007	Scheda 1	Tecnologie_biomediche	Rinnovo tecnologie biomediche	01/09/2022	4.600.000,00	1.000.000,00	3.600.000,00	-	-	4.600.000,00	-	4.600.000,00		-
h) AOSP Modena	2020/010	Scheda 2	Tecnologie_biomediche	PC Tecnologie per nuovo palazzina Materno infantile	00/01/1900	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00		2.000.000,00		-
h) AOSP Modena	2016/001	Scheda 1	Lavori	Interventi di manutenzione straordinaria - Intervento S13 -	02/11/2015	520.000,00	259.022,68	-	-	-	259.022,68	260.977,32	259.022,68		-

Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Area Infrastrutture e Patrimonio	Note GSA	Congruenza valore costo complessivo con valore investimenti	Quadratura investimenti e finanziamenti triennio	Verifica quadratura costo complessivo e fonti complessive	Istruttoria
-	-							103.781,33	103.781,33	9.651,56	Fonte: DGR 407 del 21/03/2022		OK	-	-	
-	-							10.936,43	10.936,43		Fonte: DGR 407 del 21/03/2022		OK	-	-	0
-	-								1.000.000,00		DETERMINAZIONE Num. 20949 del 08/11/2021 Ammissione a finanziamento Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute del 03 febbraio 2022, protocollo MDS/DGPROGS/16/03/02/2022		OK	-	-	
-	-							77.150,29	77.150,29		Fonte: DGR 1296/2020		OK	-	-	
-	-							225.435,56	225.435,56		Fonte: DGR 1296/2020		OK	-	-	
-	-							105.801,81	105.801,81		Fonte: DGR 407 del 21/03/2022		OK	-	-	
-	-								-		Lavori terminati, collaudi in corso. Interventi di realizzazione di posti letto per Terapia Intensiva a seguito dell'emergenza COVID 19. Il costo complessivo è comprensivo di € 549.000,00 per attrezzature fornite dal Commissario Straordinario. 700.000€ da donazioni (altri finanziamenti)		OK	-	-	
-	-								-		DGR869 17-7-2020 - riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19 - conversione terapia sub intensiva in TI Variazione richiesta effettuata		OK	-	-	
-	-								4.600.000,00		PC OCB-Centrale di monitoraggio :366.000€ PC OCB- 13 Ventilatori Polmonari per TIPO e SS.OO. :549.000€ PC OCB- Piano rinnovo Tavoli Operatori BT1-BT2 :1.866.600€ (ex 2019/036) OCB-sostituzione di n. 2 diagnostiche radiologiche e TAC :988.200€ (ex2017/108) PC OCB-Comparti operatori monitoraggio-flat panel -colonne-altra: 159.210€ PC- 1 Angiografo Monoplano interventistico: 671.000€ (ex 2019/042)		OK	-	-	
-	-								2.000.000,00		0		OK	-	-	
-	-								259.022,68		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Lavori completati. Programma finanziamenti in conto capitale ex art 36 L.R.38 2002 Sub-intervento 101: Servizi complementari alle manutenzioni edili Sub-intervento 102: Manutenzione straordinaria impianti		OK	-	-	

r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

Azienda	id intervento	Stato di realizzazione (non compilare per Scheda 3)	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare nel 2024 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
h) AOSP Modena	2016/006	Scheda 1	Lavori	Ristrutturazione spazi per senologia clinica e screening mammografico - Intervento APb10	14/10/2019	1.690.065,49	389.383,02	-	-	-	389.383,02	1.300.682,47	199.317,53		-
h) AOSP Modena	2016/007	Scheda 1	Lavori	Interventi per adeguamento normativa antincendio corpi di fabbrica vari del policlinico e corpi di fabbrica del poliambulatorio (DM 19/3/2015) - Intervento P.I.2 -	06/08/2019	1.835.000,00	811.502,76	436.180,85	587.316,39	-	1.835.000,00		1.835.000,00		-
h) AOSP Modena	2016/008	Scheda 1	Lavori	Interventi di ammodernamento tecnologico impiantistico - Intervento APb11 -	25/03/2019	500.000,00	34.025,04	-	-	-	34.025,04	465.974,96	34.025,04		-
h) AOSP Modena	2018/020	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo E - Piano rialzato - Centro per la cura della Epidermolisi Bollosa e ambulatori di diagnostica patologie oncologiche	00/01/1900	-	600.000,00	600.000,00	-	-	1.200.000,00				-
h) AOSP Modena	2020/001	Scheda 1	Lavori	OCB - Intervento di efficientamento della centrale frigorifera	11/05/2021	1.620.000,00	672.000,00	-	-	-	672.000,00	948.000,00			DGR 1572 del 23/09/2019

Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Area Infrastrutture e Patrimonio	Note GSA	Congruenza valore costo complessivo con valore investimenti	Quadratura investimenti e finanziamenti triennio	Verifica quadratura costo complessivo e fonti complessive	Istruttoria
	-							190.065,49	389.383,02		Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. E' stato richiesto accesso al fondo da parte dell'azienda USL di Modena, per la parte di finanziamento di competenza (pari a € 200.000,00) per una maggiorazione di costi di € 104.265,49. Entro la fine dell'anno 2022 verrà richiesto nuovo accesso al Fondo da parte di AOUMO per ulteriori € 85.800,00. Il nuovo QE complessivo è quindi pari a € 1.690.065,49. Alla voce "altri finanziamenti", oltre ai 500.000,00€ già presenti nel PINV (200.000,00€ Fondi aziendali AUSI + 300.000,00€ Fondi Aziendali AOU), sono stati inseriti anche questi extracosti. Lavori sostanzialmente completati. Fondi ex. Art 20, 2 stralcio IV fase, Addendum, APb10.+ Contributi AUSL (200) e AOSP (300)		OK	-	-	
	-								1.835.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Lavori iniziati ma sospesi causa emergenza COVID19. L'importo indicato è la somma dei due dati inseriti nello SharePoint PI (€ 1.535 per interventi su Policlinico + € 300 per interventi su Poliambulatorio). Vista la dismissione del Poliambulatorio la cifra dedicata viene utilizzata per ulteriori interventi sul Policlinico		OK	-	-	
	-								34.025,04		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Lavori sostanzialmente completati. Ammodernamento tecnologico ed impiantistico strutture sanitarie ed amministrative Sub-intervento A: Sostituzione gruppo frigorifero GF03 Sub-intervento B: Manutenzione impianti elevatori (rinforzo staffaggi guide)		OK	-	-	0
	-								-		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. E' stata sottoscritta la convenzione con il soggetto donatore (950.000€ donazione) Convenzione con donatore sospesa		OK_Scd3	-	1.200.000	-
	-					672.000,00			672.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Lavori e collaudi in fase di chiusura. Interventi di efficientamento energetico bando POR FESR 2019 Atti Amministrativi Giunta Regionale det. Dirigente SB Num. 23783 del 31/12/2019 per 447.144€ DGR 1746 del 11/10/2019 per 672.000€ + 500.856 € con risorse aziendali		OK	-	-	

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

Azienda	id intervento	Stato di realizzazione (non compilare per Scheda 3)	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare nel 2024 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
h) AOSP Modena	2021/001	Scheda 1	Lavori	Policlinico di Modena - Poliambulatorio - Rimozione materiali contenenti amianto	00/01/1900	2.338.874,26	200.000,00	1.000.000,00	1.138.874,26	-	2.338.874,26				-
h) AOSP Modena	1	Scheda 1	Lavori	Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile	16/03/2022	8.882.326,60	1.673.000,00	4.000.000,00	2.882.000,00	-	8.555.000,00	327.326,60	8.555.000,00		-
h) AOSP Modena	1	Scheda 1	Lavori	Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile	16/03/2022	25.928.180,30	5.900.000,00	11.000.000,00	8.438.101,20	590.079,10	25.338.101,20		6.191.545,63		-
h) AOSP Modena	1	Scheda 1	Lavori	Edificio del Policlinico di Modena - Blocco Materno-Infantile 454	16/03/2022	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	10	Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL - 100	00/01/1900	350.000,00	50.000,00	250.000,00	50.000,00	-	350.000,00				-
h) AOSP Modena	11	Scheda 1	Lavori	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E	01/10/2020	1.008.000,00	664.017,55	-	-	-	664.017,55	343.982,45			-
h) AOSP Modena	2019/001	Scheda 2-bis	Lavori	Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH -Miglioramento sismico 60% (Intervento n. 12026 Piano OO.PP.)	00/01/1900	17.545.000,00	100.000,00	900.000,00	2.000.000,00	14.545.000,00	3.000.000,00				-
h) AOSP Modena	2018/011	Scheda 1	Lavori	Policlinico - Piano seminterrato Corpo C - Opere Edili ed Impiantistiche per realizzazione Spogliatoi (circa 500 mq)	07/12/2021	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00				-

Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Area Infrastrutture e Patrimonio	Note GSA	Congruenza valore costo complessivo con valore investimenti	Quadratura investimenti e finanziamenti triennio	Verifica quadratura costo complessivo e fonti complessive	Istruttoria	
	-							2.338.874,26	2.338.874,26		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Intervento di rimozione e smaltimento amianto, propedeutico alla demolizione o ristrutturazione del fabbricato Finanziamento: bando regionale Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020.		OK	-	-		
	-								8.555.000,00		Costo complessivo intervento: € 28.372.405,70 (Copertura finanziaria: Int. 454 Piano OO.PP. € 10.700.000,00 + PB3 €8.882.326,60 + S15 €6.191.545,63 + Fondi aziendali € 2.598.533,47).		OK	-	-		
	-							19.146.555,57	25.338.101,20	590.079,10	Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. Costo complessivo intervento: € 28.372.405,70 (Copertura finanziaria: Int. 454 Piano OO.PP. € 10.700.000,00 + PB3 €8.882.326,60 + S15 €6.191.545,63 + Fondi aziendali € 2.598.533,47). Il finanziamento aziendale è posto in colonna "Altri finanziamenti" in quanto non deriva da mutuo, alineazioni, conto esercizio o manutenzioni cicliche ma da rimborso assicurativo. A tale cifra sono stati sommati gli extracosti stimati dovuti al rincaro prezzi (€ 6.438.101,20).		OK	-	-	0	
	-								-		Int. 454 Piano OO.PP. € 10.700.000,00 Inglobato nell'intervento riga 22 come da nota RER 2021		OK	-	-		
	-							350.000,00	350.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Piano OO.PP. per €350.000 - In corso revisione dell'intervento: è stata proposta demolizione dell'edificio lesionato dal sisma e nuova costruzione PREVISTO ABBATTIMENTO E RICOSTRUZIONE, NON MIGLIORAMENTO SISMICO SU ESISTENTE		OK	-	-		
	-							664.017,55	664.017,55		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Intervento post sisma con finanziamento EUSF		OK	-	-		
	-							3.000.000,00	3.000.000,00	14.545.000,00	Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. Nella colonna "Altri finanziamenti" sono stati inseriti gli extracosti stimati dovuti al rincaro prezzi (€ 3.509.000,00). ex interventi Piano OO.PP. 12026 e 12027, unificati nell'unico 12026 come da Ord. 25/10/2018 (Solo interventi strutturali)		OK	-	-		
	-					400.000,00			400.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Intervento urgente Indifferibile 2021		OK	-	-		

r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

Azienda	id intervento	Stato di realizzazione (non compilare per Scheda 3)	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare nel 2024 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
h) AOSP Modena	2020/017	Scheda 1	Lavori	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E Addendum a intervento n.11 scheda 2 bis	00/01/1900	850.000,00	850.000,00	-	-	-	850.000,00			850.000,00	DGR 1572 del 23/09/2019
h) AOSP Modena	2019/014	Scheda 2	Lavori	OCB - Installazione nuovo gruppo frigorifero e rifacimento linee di alimentazione elettrica	00/01/1900	800.000,00	500.000,00	300.000,00	-	-	800.000,00			750.000,00	DGR 1572 del 23/09/2019
h) AOSP Modena	2022/004	Scheda 2	Lavori	POLICLINICO - NBT - Corpo S Piani 1-2 - Ristrutturazione per realizzaione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi - I Stralcio	00/01/1900	650.000,00	650.000,00	-	-	-	650.000,00				-
h) AOSP Modena	2022/005	Scheda_3	Lavori	POLICLINICO - NBT - Corpo S Piani 1-2 - Ristrutturazione per realizzaione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi - II Stralcio	00/01/1900	-	3.350.000,00	-	-	-	3.350.000,00				-
h) AOSP Modena	2020/033	Scheda 1	Lavori	Realizzazione prefabbricato per 30 pplI TI Policlinico di Modena	15/06/2020	8.284.288,00	-	-	-	-	-	8.284.288,00			-
h) AOSP Modena	2020/039	Scheda 1	Lavori	Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena	00/01/1900	1.175.000,00	1.175.000,00	-	-	-	1.175.000,00				-
h) AOSP Modena	2020/040	Scheda 1	Lavori	Riassetto interno area P.S. Ospedale Baggiovara	00/01/1900	1.143.000,00	-	1.143.000,00	-	-	1.143.000,00			100.000,00	DGR 1572 del 23/09/2019

r_emi.ro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.F

Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Area Infrastrutture e Patrimonio	Note GSA	Congruenza valore costo complessivo con valore investimenti	Quadratura investimenti e finanziamenti triennio	Verifica quadratura costo complessivo e fonti complessive	Istruttoria
	-								850.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Integrazione ad Intervento post sisma con finanziamento EUSF n. 11 scheda 2 bis. Finanziato con Mutuo Aziendale. Vedi Del. N. 74 del 20/05/2021		OK	-	-	
	-							50.000,00	800.000,00		Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. Nella colonna "Altri finanziamenti" sono stati inseriti gli extracosti stimati dovuti al rincaro prezzi (€ 50.000,00). Intervento indispensabile per poter fornire raffrescamento estivo alla nova Sala Ibrida. Comprende il rifacimento dei collegamenti elettrici in modo tale da poter ottenere una alimentazione di backup dei gruppi frigo per la RMN e la Sala Ibrida A seguito dello sviluppo della progettazione l'importo dell'intervento è stato modificato rispetto al 2019		OK	-	-	
	-							650.000,00	650.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Corpo S Piani 1-2 Realizzazione n. 3 SS.OO. al P2 e ampliamento spogliatoi esistenti al P1 650.000€:lascio I Stralcio (spese tecniche progetto esecutivo + demolizioni NBT)		OK	-	-	
	-								-		Corpo S Piani 1-2 Realizzazione n. 3 SS.OO. al P2 e ampliamento spogliatoi esistenti al P1 550.000€:lascio 2.800.000€: raccolta donazioni in corso Il Stralcio (Realizzazione sale operatorie e spogliatoi)		OK_Scd3	- 3.350.000	-	
	-								-		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. Lavori e collaudi completati. Interventi di realizzazione di posti letto per Terapia Intensiva a seguito dell'emergenza COVID 19. Il costo complessivo è comprensivo di € 610.000,00 per attrezzature fornite dal Commissario Straordinario.		OK	-	-	
	-		1.175.000,00						1.175.000,00		Intervento i cui QE e QF non sono stati modificati a seguito di rincaro prezzi. DGR869 17-7-2020 - riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19 - riassetto interno del Pronto Soccorso		OK	-	-	
	-		930.000,00					113.000,00	1.143.000,00		Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. Nella colonna "Altri finanziamenti" sono stati inseriti gli extracosti stimati dovuti al rincaro prezzi (€ 113.000,00). DGR869 17-7-2020 - riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19 - riassetto interno del Pronto Soccorso		OK	-	-	

r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

Azienda	id intervento	Stato di realizzazione (non compilare per Scheda 3)	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare nel 2023 (€)	Investimento da realizzare nel 2024 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
h) AOSP Modena	2020/054	Scheda 1	Lavori	15 ppll Terapia Semintensiva Policlinico di Modena	00/01/1900	672.000,00	222.000,00	450.000,00	-	-	672.000,00				-
h) AOSP Modena	2022/007	Scheda_3	Lavori	Facciate Policlinico Modena	00/01/1900	-	-	10.500.000,00	-	-	10.500.000,00				-
h) AOSP Modena	2022/008	Scheda_3	Lavori	Completamento lavori sismica (I fase) Policlinico Modena	00/01/1900	-	-	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00				-
h) AOSP Modena	2022/009	Scheda_3	Lavori	Ristrutturazione poliambulatorio	00/01/1900	-	-	18.500.000,00	-	-	18.500.000,00				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
h) AOSP Modena	-	-	-	-	00/01/1900	-	-	-	-	-	-				-
TOTALI						89.388.469	20.103.753	62.588.832	15.105.943	15.144.731	97.798.529	16.995.209	24.673.911	1.700.000	-

r_emiro.Giunta - Prot. 08/11/2022.1136490.E

Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Decreto Presidente RER 76 dell'8 maggio 2020	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento Fondo Regionale (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento PPP (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Area Infrastrutture e Patrimonio	Note GSA	Congruenza valore costo complessivo con valore investimenti	Quadratura investimenti e finanziamenti triennio	Verifica quadratura costo complessivo e fonti complessive	Istruttoria
	-		572.000,00					100.000,00	672.000,00		Si sono rilevati maggiori costi per rincaro prezzi. Nella colonna "Altri finanziamenti" sono stati inseriti gli extracosti stimati dovuti al rincaro prezzi (€ 100.000,00). DGR869 17-7-2020 - riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19 - conversione terapia sub intensiva in TI		OK	-	-	
	-								-		Policlinico - Rifacimento facciate corpi di fabbrica policlinico a fini di sicurezza e contenimento energetico (ex int. 2019/020, APE 05)) Consegnato studio di fattibilità entro 14 ottobre 2022 per ammissione a finanziamento come da richiesta RER del 29/7/2022 prot. 0698771.U		OK_Scd3	- 10.500.000	-	
	-								-		Policlinico - Corpo H - Piano seminterrato, rialzato e secondo. Opere edili ed impiantistiche per riportare alla piena funzionalità sanitaria le parti dei fabbricati interessati dagli interventi strutturali di miglioramento sismico 60% (intervento n. 12026 Piano OO.PP.) (ex int. 2018/70, APE04) Consegnato studi di fattibilità entro 14 ottobre 2022 per ammissione a finanziamento come da richiesta RER del 29/7/2022 prot. 0698771.U		OK_Scd3	- 7.000.000	-	
	-								-		Consegnato studio di fattibilità entro 14 ottobre 2022 per ammissione a finanziamento come da richiesta RER del 29/7/2022 prot. 0698771.U		OK_Scd3	- 18.500.000	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
	-								-		0		OK	-	-	
-	-	-	2.677.000	-	-	1.072.000	-	27.125.618	57.248.529	15.144.731			OK	-	-	

Cronoprogramma finanziario interventi PNRR-PNC

		2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)	2025 (€)	2026 (€)	TOT. (€)
Component 1	Investimento 1.1: Case della Comunità e presa in carico della persona						
	Investimento 1.2: strutture						
	Investimento 1.2: device						
	Investimento 1.2: Casa interconnessioni						
	Investimento 1.3: Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di comunità)						
Component 2	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1.	7.810.499,52 €	1.291.161,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.101.661,38 €
	Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi	4.577.595,00 €	1.930.000,00 €	1.040.000,56 €	0,00 €	0,00 €	7.547.595,56 €
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNRR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC)	800.000,00 €	9.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.800.000,00 €
		13.188.094,52 €	12.221.161,86 €	2.040.000,56 €	0,00 €	0,00 €	27.449.256,94 €

Ambito intervento	Importo totale intervento	
Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello) - Acquisizione sistemi HW e SW per raggiungimento livello di digitalizzazione 4 secondo Mds	9.101.661,38 €	9.101.661,38 €
Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie - acquisizione e sostituzione apparecchiature diagnostiche e terapeutiche di alta e media tecnologia	7.547.595,56 €	7.547.595,56 €
Investimento 1.2: Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile (Fondi PNC) - Policlinico Modena: Nuova Costruzione e Demolizione corpo "A" e corpo "L"	10.800.000,00 €	10.800.000,00 €

Si precisa che l'applicazione della DGR 1288/2022 "Nuovo prezzario regionale" non ha comportato un incremento dei quadri economici degli interventi PNRR/PNC sopra elencati.

Azienda	Codice NSIS Azienda
Ospedaliero-Universitaria di Modena	080904

Interventi PNRR/PNC Missione 6, component 2

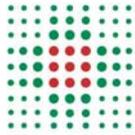
	Azienda (Beneficiario/titolare del progetto)	Titolo ambito di Investimento PNRR/PNC	Titolo Intervento (descrizione del progetto secondo anagrafica CUP)	Totale dei finanziamenti assegnati al progetto (costo complessivo)	Importo del finanziamento assegnato al progetto	CUP dei progetti finanziati/autorizzati	RUP				
							Nome	Cognome	Codice Fiscale	email	
I-entro-Giunta-Prct-08/11/2022-1136490-P	1	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello)	Digitalizzazione DEA II livello Ospedale Policlinico di Modena	5.610.255,20 €	5.610.255,20 €	F99J22001320007	Roberto	Savigni	SVGRRT64S051462I	savigni.roberto@aou.mo.it
	2	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello)	Digitalizzazione DEA II livello Ospedale Civile di Baggiovara	3.491.407,18 €	3.491.406,18 €	F99J22001330008	Grazia	Righini	RGHGRZ69E67F257C	righini.grazia@aou.mo.it
	3	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.1	500.000,00 €	500.000,00 €	F99J22001340006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	4	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.2	500.000,00 €	500.000,00 €	F99J22001350006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	5	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione TAC 128s n.3	500.000,00 €	500.000,00 €	F99J22001360006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	6	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Acceleratore Lineare n.1	1.800.000,00 €	1.800.000,00 €	F99J22001370006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	7	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.1	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001380006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	8	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Mammografo con tomosintesi n.2	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001390006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	9	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Angiografo Digitale n.1	500.000,00 €	500.000,00 €	F99J22001410006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	10	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomadato di PS n.1	200.000,00 €	200.000,00 €	F99J22001420006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	11	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomadato di PS n.2	200.000,00 €	200.000,00 €	F99J22001430006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	12	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Telecomadato esami da reparto n.2	200.000,00 €	200.000,00 €	F99J22001440006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	13	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.1	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001450006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	14	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.2	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001460006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	15	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.3	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001470006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	16	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.4	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001480006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	17	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.5	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001490006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	18	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.6	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001500006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	19	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.7	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001510006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	20	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) n.8	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001520006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it
	21	Ospedaliero-Universitaria di Modena	Component 2 - Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Sub investimento 1.1.2 Grandi Apparecchiature Sanitarie	Ammodernamento tecnologico - Alta tecnologia: sostituzione Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per PS n.1	150.000,00 €	150.000,00 €	F99J22001530006	Marco	Martignon	MRTMRC71R05L407R	m.martignon@ausl.mo.it

RINCARO PREZZI CON APPLICAZIONE DEL NUOVO PREZZIARIO REGIONALE AI SENSI DELL'ART. 26 DL 50/22, PER GLI INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE (ANNO 2022) O IN PROGETTAZIONE

Comune	Titolo Intervento	Programma	ID Intervento	Stato di realizzazione	Stato esecuzione dei lavori	Al 31.08.22 è stata effettuata la richiesta di accesso al Fondo Ministeriale DL 50/22	Importo Q.E. da contratto (€)	Maggiorazione del Q.E. con applicazione nuovo prezziario regionale, ai sensi dell'art. 26 DL 50/22 (€)	Nuovo Q.E. complessivo (€)	Copertura finanziaria complessiva	Differenziale necessario alla copertura finanziaria del nuovo Q.E. maggiorato (€)	Note
h) AOSP Modena	Interventi di manutenzione straordinaria - Intervento S13 -	Programma regionale allegato S	2016/001	Lavori terminati	Terminati	No	520.000,00	-	520.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono stati coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Ristrutturazione spazi per senologia clinica e screening mammografico - Intervento APb10	Addendum 2016	2016/006	Lavori terminati	Terminati	Effettuato Accesso al Fondo + Rimodulazione del Q.E.	1.500.000,00	190.065,49	1.690.065,49	No	85.800,00	E' stato richiesto accesso al fondo da parte dell'azienda USL di Modena, per la parte di finanziamento di competenza (pari a € 200,00,00) per una maggiorazione di costi di € 104.265,49. Entro la fine dell'anno 2022 verrà richiesto nuovo accesso al Fondo da parte di AOUMO per ulteriori € 85.800,00. Il nuovo QE complessivo è quindi pari a € 1.690.065,49.
h) AOSP Modena	Interventi per adeguamento normativa antincendio corpi di fabbrica vari del policlinico e corpi di fabbrica del poliambulatorio (DM 19/3/2015) - Intervento P.1.2 -	prevenzioni incendi	2016/007	Lavori in corso	In corso	No	1.835.000,00	-	1.835.000,00	Si	-	Intervento costituito da più subinterventi. Lavori iniziati ma sospesi causa indisponibilità degli spazi sanitari (che perdura tuttora) a seguito della emergenza COVID19. Si ritiene, a fronte dell'aumento dei costi, di non aumentare il QE ma di limitare le aree di intervento e/o stralciare alcune lavorazioni, per cui non si è richiesto accesso al Fondo DL 50/22.
h) AOSP Modena	Interventi di ammodernamento tecnologico impiantistico - Intervento APb11 -	Addendum 2016	2016/008	Lavori terminati	Terminati	No	500.000,00	-	500.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono stati coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Policlinico - Corpo E - Piano rialzato - Centro per la cura della Epidermolisi Bollosa e ambulatori di diagnostica patologie oncologiche		2018/020	In progettazione	Non Applicabile	Non Applicabile	1.200.000,00		1.200.000,00	Si		Progettazione esecutiva sospesa e lavori non iniziati causa sospensione della convenzione relativa alla donazione a copertura dei costi dell'opera.
h) AOSP Modena	Policlinico - Edificio J1 (ex officina) - Ristrutturazione di edificio per realizzazione terminale attrezzato per produzione pasti		2018/009	Lavori terminati	Terminati	No	1.450.000,00	-	1.450.000,00	Si	-	Lavori terminati nel 2021, per cui non hanno risentito degli aumenti dei prezzi.
h) AOSP Modena	OCB - Intervento di efficientamento della centrale frigorifera	POR FESR 2014/2020	2020/001	Lavori terminati	Terminati	No	1.620.000,00	-	1.620.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono stati coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Policlinico di Modena - Poliambulatorio - Rimozione materiali contenenti amianto		2021/001	In corso gara per affidamento lavori	Non Applicabile	No	2.338.874,26	-	2.338.874,26	Si	-	Si stima di utilizzare per eventuali aumenti del costo dei lavori le somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile	PB	1	Lavori in corso	In corso	No	8.882.326,60	-	8.882.326,60	Si	-	Gli importi indicati sono complessivi per l'intero intervento di realizzazione dell'edificio, per cui in questa riga vengono indicati importi nulli., mentre alla riga successiva vengono riportati i rincari complessivi.
h) AOSP Modena	Policlinico di Modena. Realizzazione del nuovo fabbricato Materno-Infantile	Programma regionale allegato S	1	Lavori in corso	In corso	No	19.490.079,10	6.438.101,20	25.928.180,30	No	5.609.523,50	Per il 2022 gli aumenti stimati sono di circa € 350.000,00 (pari a circa il 14% di aumento rispetto ai lavori programmati per totali € 2.500.000,00). L'aumento stimato complessivo rispetto al QE attuale, qualora gli aumenti attuali dei prezzi si confermassero anche negli anni successivi, è di circa € 6.438.101,20. Pertanto il nuovo QE complessivo risulta pari a € 28.372.405,70 + € 6.438.101,20 = € 34.810.506,90. Utilizzando, a copertura di tali rincari, le somme per imprevisti ed i ribassi di gara disponibili (ai sensi del DL 50/22), risultano privi di copertura finanziaria € 5.609.523,50.
h) AOSP Modena	Edificio del Policlinico di Modena - Blocco Materno-Infantile 454		1	Lavori in corso	In corso	No	-	-	-	Si	-	
h) AOSP Modena	Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL - 100		10	In progettazione	Non Applicabile	No	350.000,00	-	350.000,00	Si	-	
h) AOSP Modena	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E		11	Lavori in corso	In corso	No	1.008.000,00	-	1.008.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.

RINCARO PREZZI CON APPLICAZIONE DEL NUOVO PREZZIARIO REGIONALE AI SENSI DELL'ART. 26 DL 50/22, PER GLI INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE (ANNO 2022) O IN PROGETTAZIONE

Fonte	Titolo Intervento	Programma	ID Intervento	Stato di realizzazione	Stato esecuzione dei lavori	Al 31.08.22 è stata effettuata la richiesta di accesso al Fondo Ministeriale DL 50/22	Importo Q.E. da contratto (€)	Maggiorazione del Q.E. con applicazione nuovo prezziario regionale, ai sensi dell'art. 26 DL 50/22 (€)	Nuovo Q.E. complessivo (€)	Copertura finanziaria complessiva	Differenziale necessario alla copertura finanziaria del nuovo Q.E. maggiorato (€)	Note
h) AOSP Modena - Prot. 08/11/2022.116490	Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH - Miglioramento sismico 60% (Intervento n. 12026 Piano OO.PP.)		2019/001	In progettazione	Non Applicabile	Non Applicabile	14.036.000,00	3.509.000,00	17.545.000,00	No	3.509.000,00	In tabella è stato inserita la stima sul QE complessivo dell'intervento. Si ipotizza, a fronte della approvazione di specifico finanziamento per le opere di completamento edile ed impiantistico per il Corpo H Piani seminterrato, rialzato e secondo (inserito nel PINV22-24 come intervento 2022/08), di utilizzare quota parte di questo finanziamento per realizzare le opere strutturali previste al corpo H ai piani indicati, utilizzando comunque il medesimo finanziamento per la copertura dei maggiori costi dei materiali da costruzione.
h) AOSP Modena	Policlinico - Piano seminterrato Corpo C - Opere Edili ed Impiantistiche per realizzazione Spogliatoi (circa 500 mq)		2018/011	Lavori terminati	Terminati	No	400.000,00	-	400.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono stati coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E Addendum a intervento n.11 scheda 2 bis		2020/017	Lavori in corso	In corso	No	850.000,00	-	850.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	OCB - Installazione nuovo gruppo frigorifero e rifacimento linee di alimentazione elettrica		2019/014	Lavori in corso	In corso	No	750.000,00	50.000,00	800.000,00	No	50.000,00	Si è stimata in € 50.000,00 la maggiorazione del costo dell'intervento dovuta ai rincari dei prezzi.
h) AOSP Modena	POLICLINICO - NBT - Corpo S Piani 1-2 - Ristrutturazione per realizzaione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi - I Stralcio		2022/004	In progettazione	Non Applicabile	No	650.000,00	-	650.000,00	Si	-	
h) AOSP Modena	POLICLINICO - NBT - Corpo S Piani 1-2 - Ristrutturazione per realizzaione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi - II Stralcio		2022/005	In progettazione	Non Applicabile	No	3.350.000,00	-	3.350.000,00	Si	-	SCHEDA 3
h) AOSP Modena	Realizzazione prefabbricato per 30 ppll TI Policlinico di Modena	Covid Intensive Care	2020/033	Lavori terminati	Terminati	No	8.284.288,00	-	8.284.288,00	Si	-	Lavori terminati nel 2020, per cui non hanno risentito degli aumenti dei prezzi.
h) AOSP Modena	Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena	DL 34/2020 Piano regionale riorganizzazioni rete ospedaliera	2020/039	Lavori terminati	Terminati	No	1.175.000,00	-	1.175.000,00	Si	-	Eventuali aumenti del costo dei lavori sono stati coperti con somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.
h) AOSP Modena	Riassetto interno area P.S. Ospedale Baggiovara	DL 34/2020 Piano regionale riorganizzazioni rete ospedaliera	2020/040	In progettazione	Non Applicabile	No	1.030.000,00	113.000,00	1.143.000,00	No	113.000,00	Importo Lavori: € 312.000,00 (IVA esclusa) - € 380.640,00 (IVA compresa). Si stima aumento dei costi pari a circa € 113.000,00.
h) AOSP Modena	15 ppll Terapia Semintensiva Policlinico di Modena	DL 34/2020 Piano regionale riorganizzazioni rete ospedaliera	2020/054	In progettazione	Non Applicabile	No	572.000,00	100.000,00	672.000,00	No	100.000,00	Importo Lavori: € 351.000,00 (IVA esclusa) - € 428.220,00 (IVA compresa). Si stima aumento dei costi pari a circa € 100.000,00. Potenziale copertura si potrà reperire nei risparmi di cui all'intervento PINV 2020/39 - Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena di cui è in corso la rendicontazione finale.
h) AOSP Modena	Policlinico e OCB - Interventi urgenti ed indifferibili SUAT		2022/006	Lavori in corso	In corso	No			-			
h) AOSP Modena	Facciate Policlinico Modena		2022/007	In progettazione	Non Applicabile	No	10.500.000,00					SCHEDA 3
h) AOSP Modena	Completamento lavori sismica (I fase) Policlinico Modena		2022/008	In progettazione	Non Applicabile	No	7.000.000,00					SCHEDA 3
h) AOSP Modena	Ristrutturazione poliambulatorio		2022/009	In progettazione	Non Applicabile	No	18.000.000,00					SCHEDA 3
							107.291.567,96	10.400.166,69	82.191.734,65		9.467.323,50	SCHEDA 3



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**

Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

Servizio Unico Attività Tecniche

ATTIVITÀ A/023/2022

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena

IMPATTO DEL RINCARO PREZZI SUL PINV 2022-2024

RELAZIONE COMPLESSIVA

Modena, Ottobre 2021

INDICE

1. RELAZIONE COMPLESSIVA	3
1.1. RINCARO PREZZI ANNI 2021 - 2022	3
1.2. L' ART. 26 D.L. 50/22 E LA RICHIESTA DI ACCESSO AL FONDO MINISTERIALE DL 50/22	3
1.3. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI ULTIMATI.....	4
1.4. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE.....	4
1.5. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI PER I QUALI E' IN CORSO LA GARA PER AFFIDAMENTO DEI LAVORI.....	5
1.6. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI IN PROGRAMMAZIONE/PROGETTAZIONE	5
1.7. CONCLUSIONI	6

1. RELAZIONE COMPLESSIVA

1.1. RINCARO PREZZI ANNI 2021 - 2022

A seguito degli eventi socio-politici degli ultimi mesi, si è manifestato un eccezionale aumento dei costi delle materie prime, dei combustibili (in particolare del gas metano) e dei materiali da costruzione.

Il Governo italiano, al fine di fronteggiare tale situazione e supportare la conseguente difficoltà delle imprese, ha varato, tra gli altri, il cosiddetto **Decreto Aiuti**, ossia il Decreto Legge 17 maggio 2022, n. 50 (convertito in Legge 15 luglio 2022, n. 91) *“Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina”*.

Come già in precedenti provvedimenti legati all'andamento eccezionale dei costi dei principali materiali da costruzione, viene normata la disciplina riguardante i corrispettivi da riconoscere alle imprese che si aggiudicano contratti pubblici, anche istituendo un Fondo per la compensazione dell'aumento dei prezzi a favore delle imprese.

1.2. L' ART. 26 D.L. 50/22 E LA RICHIESTA DI ACCESSO AL FONDO MINISTERIALE DL 50/22

Con specifico riferimento al settore dei lavori pubblici, le disposizioni di maggiore interesse sono quelle di cui all'art. 26, recante “Disposizioni urgenti in materia di appalti pubblici di lavori”.

L'art. 26, al primo comma, prevede (in sintesi) che, in relazione agli appalti pubblici di lavori aggiudicati sulla base di offerte presentate entro il termine del 31 dicembre 2021, per i lavori eseguiti dal 1° gennaio 2022 fino al 31 dicembre 2022, vengano applicati i prezzi regionali aggiornati; in tal modo le imprese possono beneficiare di un meccanismo obbligatorio di adeguamento dei prezzi per i lavori eseguiti nel 2022.

Per tali previsioni la Regione Emilia-Romagna ha approvato con Deliberazione della Giunta Regionale 27/07/2022, N. 1288 l'Aggiornamento infrannuale 2022 dell'Elenco Prezzi delle Opere Pubbliche e di difesa del suolo della regione Emilia-Romagna.

L'art. 26 di tale norma prevede la possibilità di far fronte ai maggiori costi tramite l'utilizzo:

- nel limite del 50%, delle risorse accantonate per imprevisti nel quadro economico di ciascun intervento;
- dei ribassi di gara, qualora non ne sia prevista una diversa destinazione sulla base delle norme vigenti;
- di eventuali ulteriori somme a disposizione della medesima stazione appaltante e stanziare annualmente relativamente allo stesso intervento;
- di somme disponibili relative ad altri interventi ultimati di competenza della medesima stazione appaltante e per i quali siano stati eseguiti i relativi collaudi o emessi i certificati di regolare esecuzione.

Qualora tali riserve finanziarie siano insufficienti a far fronte ai maggiori costi, la stazione appaltante può fare istanza di accesso al Fondo Ministeriale.

Pertanto, per quanto attiene ai lavori in corso, a seguito delle valutazioni fatte dai RUP congiuntamente ai singoli Direttori dei Lavori, sono state effettuate le rimodulazioni sui quadri economici laddove fosse possibile recuperare risorse per far fronte al caro materiali, mentre, laddove le risorse sono risultate insufficienti, è stata avviata la procedura per la richiesta di accesso al Fondo Ministeriale così come previsto dal DL 50/22.

Si precisa che nella presente relazione vengono considerati già dotati di copertura finanziaria quegli aumenti per i quali si è fatta richiesta di accesso al Fondo entro il 31 agosto 2022 (per i lavori eseguiti nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2022 e il 31 luglio 2022).

1.3. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI ULTIMATI**Policlinico: Ristrutturazione spazi per Senologia Clinica e Screening Mammografico – Intervento APb10**

I lavori si sono conclusi; a seguito dell'applicazione del nuovo prezzario aggiornato si è registrato un aumento dei costi per i lavori eseguiti nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2022 e il 31 luglio 2022 pari ad € 104.265,49, per il quale è stato richiesto accesso al Fondo di cui all'art. 26 da parte dell'Azienda USL di Modena.

Entro la fine dell'anno 2022 verrà richiesto nuovo accesso al Fondo da parte di AOUMO per ulteriori € 85.800,00. Il nuovo QE complessivo è quindi pari a € 1.690.065,49.

Policlinico: Interventi di manutenzione straordinaria - Intervento S13**Policlinico: Interventi di ammodernamento tecnologico impiantistico - Intervento APb11****Policlinico - Edificio J1 (ex officina) - Ristrutturazione di edificio per realizzazione terminale attrezzato per produzione pasti****OCB - Intervento di efficientamento della centrale frigorifera****Policlinico - Piano seminterrato Corpo C - Opere Edili ed Impiantistiche per realizzazione Spogliatoi (circa 500 mq)****Policlinico: Realizzazione prefabbricato per 30 pp.II. TI Policlinico di Modena****Policlinico: Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena**

Per tutti gli interventi elencati, inseriti come "Lavori ultimati" nella Tabella "Rincaro prezzi con applicazione del nuovo prezzario regionale ai sensi dell'art. 26 dl 50/22, per gli interventi in corso di realizzazione (anno 2022) o in progettazione", non si rilevano aumenti del quadro economico del singolo intervento, in quanto o i lavori sono terminati prima dei rincari oppure gli eventuali costi aggiuntivi sono stati coperti con le somme a disposizione ricomprese nel QE complessivo.

1.4. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE**Policlinico: Nuovo fabbricato Materno Infantile**

Il principale intervento in corso di realizzazione inserito nel PINV 2022-24 è la costruzione del nuovo fabbricato Materno Infantile, per un valore complessivo di € 28.372.405,70 (lavori, spese tecniche, tecnologie biomediche, arredi, ecc.) finanziato secondo lo schema seguente:

QUADRO FINANZIARIO	
Intervento PB3 - Policlinico di Modena. Realizzazione di nuovo fabbricato Materno infantile (Fondi pay-back) Importo € 8.882.326,60	€ 15.073.872,23
Intervento S15-Policlinico di Modena. Realizzazione di nuovo fabbricato Materno infantile (Fondi regionali ex art.36 L.R. 38/2002) € 6.191.545,63	
A carico della Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	€ 2.598.533,47
A carico della Struttura Commissariale art. 11 L.R. 16/2012	€ 10.700.000,00
Totale	€ 28.372.405,70

I lavori, il cui importo a base di gara era pari a € 24.167.140,84 (IVA esclusa), sono stati affidati per un importo di € 21.557.446,78 (IVA esclusa), pari a € 23.713.191,45 (IVA ed oneri inclusi).

La Direzione Lavori ha stimato che, qualora venisse eseguita l'intera quota lavori prevista per il 2022, pari a circa € 2.500.000,00, l'aumento prodotto a seguito della applicazione del prezzario aggiornato si aggirerebbe attorno ai 350.000,00 euro (pari al 14% di aumento). Tale cifra è sicuramente ricompresa tra le somme derivate a seguito dei ribassi di gara.

Qualora permanesse il regime di aumenti attuale anche negli anni successivi, si stima un aumento (su un valore complessivo di € 28.372.405,70 - € 2.500.000,00= € 25.872.405,70) pari a € 6.438.101,20 per cui il costo dei lavori salirebbe a € 34.810.506,90. (IVA ed oneri inclusi).

Utilizzando, a copertura di tali rincari, le somme per imprevisti ed i ribassi di gara disponibili (ai sensi del DL 50/22), risultano privi di copertura finanziaria € 5.609.523,50.

OCB: Installazione nuovo gruppo frigorifero e rifacimento linee di alimentazione elettrica:

Si stima un aumento del costo complessivo dell'intervento in corso di esecuzione di circa € 50.000,00. Entro la fine dell'anno 2022 verrà richiesto accesso al Fondo per la copertura di tale cifra. Il nuovo QE complessivo è quindi pari a € 800.000,00.

1.5. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI PER CUI E' IN CORSO LA GARA PER AFFIDAMENTO DEI LAVORI**Policlinico: Poliambulatorio - Rimozione materiali contenenti amianto**

Si stima di utilizzare per eventuali aumenti del costo dei lavori le somme a disposizione della amministrazione ricomprese nel QE complessivo.

1.6. STIMA DEL RINCARO PREZZI SUGLI INTERVENTI IN PROGRAMMAZIONE/PROGETTAZIONE**Policlinico: Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH - Miglioramento sismico 60%**

Il finanziamento è stato erogato a seguito degli eventi sismici del maggio 2012 e il costo dell'intervento (pari a 14.036.000,00) è stato definito con i prezziari vigenti negli anni 2013/2014.

Con l'utilizzo dei prezziari più recenti si stima un aumento dei costi di circa il 25%, con un incremento di € 3.509.000,00 per un totale di € 17.545.000,00; non è attualmente disponibile la copertura finanziaria per tali extra costi.

Si precisa che alla data attuale si ipotizza, a fronte della approvazione di specifico finanziamento per le opere di completamento edile ed impiantistico per il Corpo H Piani seminterrato, rialzato e secondo (inserito nel PINV22-24 come intervento 2022/08), di utilizzare quota parte di questo finanziamento per realizzare le opere strutturali previste al corpo H ai piani indicati, utilizzando il medesimo finanziamento per la copertura dei maggiori costi dei materiali da costruzione.

Policlinico: 15 ppl Terapia Semintensiva Policlinico di Modena

Il valore complessivo dell'intervento, che comprende anche i costi per le apparecchiature, è di € 572.000,00. L'importo dei lavori è pari a € 351.000,00 (IVA esclusa) - € 428.220,00 (IVA compresa). Si stima un aumento dei costi pari a circa € 100.000,00.

La copertura finanziaria si potrà reperire nei risparmi di cui all'intervento PINV 2020/39 - Intervento PS generale e PS accettazione pediatrica Policlinico di Modena, di cui è in corso la rendicontazione finale.

OCB: Riassetto interno area P.S. Ospedale Baggiovara

Il valore complessivo dell'intervento, che comprende anche i costi per le apparecchiature, è di € 1.030.000,00. L'importo dei lavori è pari a € 312.000,00 (IVA esclusa) - € 380.640,00 (IVA compresa). Si stima aumento dei costi pari a circa € 113.000,00, per i quali non è disponibile la copertura finanziaria.

Policlinico - Corpo E - Piano rialzato - Centro per la cura della Epidermolisi Bollosa e ambulatori di diagnostica patologie oncologiche

La progettazione esecutiva è ad oggi sospesa e i lavori non sono iniziati causa la sospensione della convenzione relativa alla donazione a copertura dei costi dell'opera.

Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL

La progettazione esecutiva è ad oggi sospesa causa problematiche legate a vincoli architettonico-urbanistici per la definizione della tipologia di intervento.

Policlinico: NBT - Corpo S Piani 1-2 - Ristrutturazione per realizzazione n. 3 nuove sale operatorie e riorganizzazione spogliatoi - I Stralcio

La progettazione è in corso e la definizione dei costi avviene applicando il prezziario 2022.

1.7. CONCLUSIONI

In merito alla copertura degli **extra costi dovuti al caro materiali** si rileva quanto segue:

- **cantieri in corso:** ove possibile sono state effettuate le rimodulazioni dei Quadri Economici per utilizzare le somme a disposizione su Capo B; laddove non presenti tali risorse, per i lavori eseguiti nel 2022 si è proceduto a caricare al 31.08.2022 la richiesta sull'apposita piattaforma per l'accesso al Fondo Ministeriale di compensazione. Richiesta analoga sarà presentata anche per i lavori che saranno eseguiti nella seconda metà del 2022 al 13.12.2022.
- **progettazioni in corso:** al momento non sono disponibili le risorse stimate in incremento sui Quadri Finanziari degli interventi. Laddove venissero reperite risorse aggiuntive sui singoli progetti (RER, stato, risorse aziendali) sarà possibile realizzare l'intero intervento, viceversa occorrerà rimodulare il progetto rispetto alle risorse disponibili senza inficiare la funzionalità dell'intervento stesso.

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	10.124.832,85	36.450.545,14	46.575.377,99
Risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	10.124.832,85	36.450.545,14	46.575.377,99

Il referente del programma

Lugli Mario

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
															Importo	Tipologia (Tabella D.4)								
02241740360201800003	p1.2	F94E16000390003	2023	Bertacchi Alessandro	SI	SI	008	036	023		06 - Manutenzione ordinaria	05.30 - Sanitarie	Interventi per adeguamento alla normativa antincendio su corpo di fabbrica del Policlinico e sul corpo di fabbrica Poliambulatorio	1	0,00	436.180,85	559.927,79	0,00	1.835.000,00	0,00		0,00		
L02241740360201800002	Int. 100	F82115000120002	2023	Bertacchi Alessandro	No	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Intervento di riparazione danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a circolo USL	2	0,00	50.000,00	250.000,00	50.000,00	350.000,00	0,00		0,00		
L02241740360202200001	42PS	F97H220004970001	2023	ROMIO PASQUALE GIOVANNI FRANCESCO	No	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Riassetto interno area PS Baggiovara	2	0,00	638.652,00	0,00	0,00	638.652,00	0,00		0,00		
L02241740360202200002	PNC	F91B21006050001	2023	Scabbia Marco	No	SI	008	036	023		01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Policlinico Modena: Nuova Costruzione e Demolizione corpo "A" e corpo "L"	1	0,00	9.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00		0,00		
L02241740360202200003	PINV 2022/07	F94E22000680003	2024	ROMIO PASQUALE GIOVANNI FRANCESCO	No	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Facciata Policlinico Modena	1	0,00	0,00	8.884.220,00	0,00	8.884.220,00	0,00		0,00		
L02241740360201800001	12026	F94E16001530002	2024	ROMIO PASQUALE GIOVANNI FRANCESCO	SI	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Miglioramento sismico Policlinico Corp. C,D,E, G, H al 60%	1	0,00	0,00	3.478.000,00	10.557.862,83	14.035.862,83	0,00		0,00		
L02241740360202200004	PINV 2022/08	F94E22000680003	2024	ROMIO PASQUALE GIOVANNI FRANCESCO	No	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Completamento lavori sisma (I fase) Policlinico Modena	1	0,00	0,00	6.055.104,55	0,00	6.055.104,55	0,00		0,00		
L02241740360202200005	PINV 2022/09	F98I22001130003	2024	ROMIO PASQUALE GIOVANNI FRANCESCO	No	SI	008	036	023		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Ristrutturazione Poliambulatorio	1	0,00	0,00	16.223.292,80	0,00	16.223.292,80	0,00		0,00		
															0,00	10.124.832,85	36.450.545,14	10.607.862,83	58.022.132,18	0,00		0,00		

Numero intervento = "1" + cd amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (1) Numero intero liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (2) Specifica il CUP (cfr. articolo 3 comma 3)
 (3) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera og) del D.Lgs.50/2016
 (5) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
 (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
 (7) Indica se l'intervento è in corso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 comma 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Lugli Mario



Tabella D.1
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03- realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
 1. priorità massima
 2. priorità media
 3. priorità minima

Tabella D.4
 1. finanza di progetto
 2. concessione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipate o di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. contratto di disponibilità
 9. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
 2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
 5. modifica ex art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Lugli Mario



- Tabella E.1**
- AN - Adeguamento normativo
 - AMS - Qualità ambientale
 - OP - Completamento Opera Incompiuta
 - CPA - Conservazione del patrimonio
 - MS - Miglioramento e incremento di servizio
 - URB - Qualità urbana
 - VB - Valorizzazione beni vincolati
 - OPM - Demolizione Opera Incompiuta
 - DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

- Tabella E.2**
- 0 - progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 - 2 - progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 - 1 - progetto definitivo
 - 4 - progetto esecutivo



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 03/11/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Dott. Roberto Berardi, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Gian Luca Palamara, Componente del Collegio Sindacale;
- Dott. Stefano Del Giudice, Componente del Collegio Sindacale.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 188 del 31/10/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/10/2022 , con nota prot. n. mail

del 26/10/2022 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio ha conferito con il Direttore Amministrativo dr. Lorenzo Broccoli e con la Dott.ssa Monica Gualmini, Dirigente del Servizio Bilancio e Finanze, con i quali ha effettuato l'esame del preventivo 2022, approfondendo il contenuto del documento e le principali variazioni tra bilancio preventivo e consuntivo 2021.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2022, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

il Collegio accerta inoltre che il Bilancio Economico Preventivo 2022:

- 1) è stato predisposto in coerenza con la deliberazione regionale nr.1772 del 24/10/2022, con la quale, nelle more della definizione dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle risorse, la Regione stima le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri consolidati di cui al d.Lgs n. 68/11 attualmente vigente e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale) e dispone le conseguenti assegnazioni a favore delle Aziende Sanitarie;
- 2) tiene in considerazione la nota prot. AOU 25613 del 12 settembre scorso, con la quale il servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-Sanitario della Regione Emilia-Romagna ha trasmesso le indicazioni di dettaglio per l'adozione del Bilancio Economico Preventivo;
- 3) è composto da documenti che risultano redatti in conformità alle indicazioni dell'art. 25 del D. Lgs. 118/2011.

Il Collegio tuttavia ritiene opportuno rilevare che il conto economico previsionale 2022 è stato predisposto in ritardo rispetto ai dettami del D. Lgs. 118/2011, poiché la Regione ha fornito, con gli atti sopracitati, le indicazioni necessarie per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo con una tempistica tale da non poter rispettare i termini temporali previsti dalla normativa citata.

Per quanto concerne il contenuto dei documenti in esame, il Collegio rileva che il conto economico previsionale 2022 registra una perdita presunta di euro 42,517 milioni che non rispetta la condizione di pareggio "civilistico".

Si precisa che il Consuntivo, inserito nella colonna A, a cui vengono rapportate le previsioni 2022 è relativo all'anno 2021 e non, come presentato dal sistema non modificabile di PISA, il 2020.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 494.691.611,03	€ 458.673.406,00	€ 461.843.972,19	€ -32.847.638,84
Costi della produzione	€ 490.039.764,88	€ 471.938.062,00	€ 489.707.249,68	€ -332.515,20
Differenza + -	€ 4.651.846,15	€ -13.264.656,00	€ -27.863.277,49	€ -32.515.123,64
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -317.821,54	€ -267.000,00	€ -285.000,00	€ 32.821,54
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 10.621.245,52	€ 5.302.237,00	€ 93.158,18	€ -10.528.087,34
Risultato prima delle Imposte	€ 14.955.270,13	€ -8.229.419,00	€ -28.055.119,31	€ -43.010.389,44
Imposte dell'esercizio	€ 14.945.126,62	€ 14.342.123,00	€ 14.462.500,00	€ -482.626,62
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 10.143,51	€ -22.571.542,00	€ -42.517.619,31	€ -42.527.762,82

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -32.847.638,84 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ -10.764.377,77
	Rettifica contributi c/es. per destinazione ad investimenti	€ 2.555.643,13
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -12.316.140,34
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 5.085.135,15
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -16.096.188,95
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -98.716,46
	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 0,00
	Altri ricavi e proventi	€ -1.212.993,60

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -332.515,20 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti di beni	€ -466.124,87
Acquisti di servizi sanitari	€ -9.957.096,28
Acquisti di servizi non sanitari	€ 12.699.649,39
Manutenzione e riparazione	€ 1.086.626,75
Godimento di beni di terzi	€ -81.036,86
Costi del personale	€ -3.594.377,16
Oneri diversi di gestione	€ -337.343,40
Ammortamenti	€ 0,00
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ 110.852,68
Variazione delle rimanenze	€ -923.009,47
Accantonamenti	€ 1.129.344,02

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 32.821,54 riferito principalmente a:

voce	importo
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ 0,00
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ 32.821,54

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -10.528.087,34 riferito principalmente a:

voce	importo
Proventi straordinari	€ -12.761.116,08
Oneri straordinari	€ 2.233.028,74

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

- i Contributi in conto esercizio, unitamente all'Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti e ai Concorsi, Recuperi e Rimborsi (queste ultime, categorie nelle quali erano stati registrati contributi regionali nello scorso esercizio), si riducono complessivamente di 39,2 milioni di euro a seguito del venire meno di significativi finanziamenti assegnati a vario titolo nel 2021 (DL Ristori, Pay - back, risorse regionali...).
- i Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria aumentano di 5,1 milioni di euro dovuti principalmente all'adeguamento della matrice di mobilità infraregionale (per la degenza) all'andamento reale e alla crescita dell'attrazione extraregionale, a cui si aggiunge una proiezione in aumento dei ricavi per attività in libera professione, la cui stima è già superiore ai valori economici pre-Covid. Il contratto di fornitura con l'Azienda Usl di Modena viene confermato sugli importi dello scorso esercizio.
- I Costi per acquisto beni diminuiscono di 500 mila euro rispetto al consuntivo 2021. Se si considerano però le rispettive variazioni delle rimanenze, si evidenzia una riduzione più consistente (-1,389 milioni di euro). Ciò è dovuto al cambiamento della composizione della spesa: calano significativamente i consumi Covid (si stima una riduzione di poco più di 5 milioni di euro, pari a -37% rispetto al 2021), mentre aumentano i consumi aziendali, in particolare di DM, protesi e strumentario chirurgico, coerentemente con l'andamento in crescita della produzione. Per quanto riguarda i farmaci, la previsione è coerente con l'incremento medio stimato dalla Regione in +6,4% verso il 2021.
- I Costi per acquisto di servizi sanitari sono in diminuzione, a causa del rallentamento della pandemia. Infatti, a parte un contenuto aumento dell'importo previsto per la compartecipazione del personale all'attività in libera – professione (coerentemente con l'andamento stimato dei ricavi), tutti gli altri fattori produttivi sono previsti in diminuzione rispetto al 2021. In particolare, si segnalano la diminuzione dell'importo stimato per l'attività esternalizzata in strutture private accreditate, necessaria per fronteggiare l'ondata pandemica, ma ora in progressiva cessazione, e la diminuzione del ricorso a personale interinale, in conseguenza dello stabilizzarsi delle assunzioni a tempo indeterminato.
- I Costi per servizi non sanitari e Manutenzioni e riparazioni risultano in pesante aumento rispetto allo scorso esercizio, per effetto di:
 - stima, effettuata dall'Energy Manager aziendale e condivisa a livello regionale, di aumento di utenze di gas ed energia elettrica
 - incremento di costi dei servizi non sanitari in appalto per effetto dell'impatto inflattivo sui contratti di servizi alberghieri del Policlinico e di concessione/gestione dell'OCB, dell'adeguamento prezzi a nuove aggiudicazioni Intercent-ER di contratti quali ad esempio la ristorazione e le pulizie, dell'aumento dell'attività chirurgica (quest'ultimo incide in particolare su lavanolo e sterilizzazione)
 - revisione della natura degli importi stimati per la manutenzione extracanonica dei due stabilimenti.
- I Costi di personale sono in diminuzione per effetto da una parte della proiezione al 31 dicembre 2022 di tutto il personale dell'AOUMO già assunto nello scorso esercizio e nell'attuale, sia per attività ordinaria, sia per fronteggiare l'emergenza COVID (codice 89 del programma di gestione delle risorse umane – GRU), dall'altra della riduzione del costo dell'assegno familiare a seguito di modifiche INPS e dei costi sostenuti nel 2021 per personale a tempo determinato destinato ai reparti COVID, come da obiettivo regionale.
- Gli Accantonamenti sono stimati in aumento rispetto al 2021, per effetto degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali

2019/2021 e 2022/2024 e dell'accantonamento per autoassicurazione, il cui fondo necessita di essere ricostituito a seguito di un consistente utilizzo nell'anno in corso. Non sono stati previsti nuovi accantonamenti.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- L'esercizio 2022, in continuità con il 2021, si presenta ancora pesantemente condizionato dall'emergenza sanitaria, il cui perdurare ha reso necessario il mantenimento di misure ed interventi urgenti e straordinari. Il conseguente incremento di costi, senza un adeguato riconoscimento da parte del livello nazionale delle spese sostenute per contrastare l'epidemia, così come la mancata intesa sul riparto del FSN 2022, incidono quindi in maniera significativa sull'equilibrio economico e finanziario.
- In corso d'anno, inoltre, il contesto internazionale ha determinato un consistente e crescente incremento dei prezzi energetici, non governabili e non prevedibili dall'Azienda.
- In questo scenario, il Collegio ha potuto rilevare che l'Azienda ha costantemente posto in essere comportamenti finalizzati ad assicurare l'efficace gestione delle risorse pubbliche, incrementando i propri ricavi ed attuando misure di contenimento della spesa, nel rispetto delle direttive regionali.
- Il Bilancio di Previsione riflette il contesto descritto sopra, anche nel rispetto delle istruzioni per la redazione dei bilanci preventivi impartite dalla Regione Emilia-Romagna.

Il Collegio rileva infine che:

nel contesto descritto risulta quanto mai necessario un intervento sostanziale da parte della Regione Emilia-Romagna, finalizzato al reperimento delle risorse necessarie a copertura della significativa perdita evidenziata nel presente Bilancio di Previsione, con particolare riferimento alle concrete azioni che potrà porre in essere con gli organismi a livello nazionale.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

IL PRESIDENTE DEL
COLLEGIO SINDACALE

firmato

DR. ROBERTO BERARDI

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

Comitato di Indirizzo

Il Presidente

**Al Direttore Generale
dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena
Dott. Claudio Vagnini**

OGGETTO: *seduta del 03.11.2022. Parere ai sensi dell'art. 5 comma 1 della Delibera di Giunta Regionale n. 318/2005 così come modificata dalla alla DGR n. 1191/2015.*

Al Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena composto dal dott. Nicolini Fausto, Prof. Desantis Giorgio, dott. Giorgio Cioni, Prof. Fabbri Tommaso, nella seduta del 3.11.2022, è stato illustrato il Bilancio di previsione 2022 per l'espressione del parere ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge regionale n. 9 del 16.07.2018.

L'Azienda ha deliberato il suo bilancio di previsione con provvedimento n.188 del 31.10.2022.

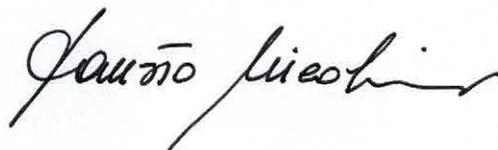
Il Comitato esprime apprezzamento per la chiarezza dell'illustrazione; pertanto, formalizza il proprio

parere favorevole

sul Bilancio di previsione 2022 che ritiene essere conforme alle indicazioni regionali.

Cordiali saluti.

Fausto Nicolini





Prot. n. 11/2022

Modena, 8 Novembre 2022

DELIBERAZIONE

L'anno duemilaventidue, il giorno otto del mese di Novembre (08.11.2022) alle ore 15.00, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della provincia di Modena in modalità di videoconferenza e in presenza presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 15/2022 in allegato alla relativa convocazione.

Il Presidente Gian Carlo Muzzarelli, constatata la validità della seduta, pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

- Acquisizione parere della C.T.S.S. sui Bilanci Preventivi 2022 delle Aziende Sanitarie

LA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Richiamato l'art 11, comma 2 lettera d) della L.R. 19/1994 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario regionale ai sensi del Dlgs 502/1992, modificato dal Dlgs 517/1993" e s.m.i.;

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";

Considerato l'art 4, comma 4, del Regolamento della C.T.S.S. "Funzioni della Conferenza";

Udite le esposizioni dettagliate delle relazioni in merito ai Bilanci Economici Preventivi 2022, attraverso la presentazione di slide, svolte rispettivamente dal Direttore Generale Dott.ssa Anna Maria Petrini e dal Direttore Amministrativo Dott.ssa Sabrina Amerio per l'Azienda U.S.L. di Modena, dal Direttore Generale Dott. Claudio Vagnini e dal Direttore Amministrativo Dott. Lorenzo Broccoli per l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena;

Su proposta della Presidenza a voti unanimi

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di previsione 2022 dell'Azienda U.S.L. di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena;
- di allegare al presente atto copia del materiale utilizzato per le sopracitate illustrazioni;
- di trasmettere il presente atto alle Aziende Sanitarie per la puntuale trasmissione del parere alla Regione Emilia Romagna.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente


Gian Carlo Muzzarelli

Il segretario verbalizzante
Monica Benassi

