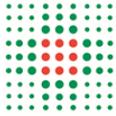


SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena



Azienda Ospedaliero -Universitaria di Modena Bilancio Economico Preventivo 2019



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 106 del 20/06/2019

OGGETTO: Adozione Bilancio economico preventivo anno 2019.

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.
- Vista la L.R. 9 del 16 luglio 2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata. Abrogazione della L. R. 20 dicembre 1994 n. 50 e del Regolamento regionale 27 dicembre 1995 n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", che all'art. 7 disciplina il Bilancio Preventivo Economico Annuale, la sua composizione e la sua adozione.
- Richiamata la deliberazione di Giunta Regionale n. 977 del 18/06/2019, avente ad oggetto "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019", con particolare riferimento al quadro economico di riparto del FSR e all'allegato A "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale e delle Aziende per l'anno 2019", che contengono i presupposti per la stesura dei bilanci di previsione aziendali.
- Vista la nota prot. AOU/16103/2019, con la quale il servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-Sanitario della Regione Emilia - Romagna ha trasmesso le ulteriori indicazioni di dettaglio per l'adozione del Bilancio Economico Preventivo.
- Richiamato il conto economico preventivo e il piano dei flussi di cassa prospettici e rilevato che le previsioni di costi e di ricavi evidenziano un risultato stimato di +3.534,00 euro, coerente con il pareggio civilistico richiesto dalla DGR 977/2019.
- Ritenuto pertanto di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2019 secondo le risultanze allegate al presente atto.
- Su proposta del responsabile del servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicato, ai sensi della legge 241/90, quale responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del direttore sanitario e del direttore amministrativo.

DELIBERA

- a) di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2019, allegato al presente atto e conservato presso il servizio proponente quale parte integrante e sostanziale, composto da conto economico preventivo e piano dei flussi di cassa prospettici, corredato dalla nota illustrativa dei criteri adottati, dal piano degli investimenti triennale e dalla relazione redatta dal Direttore Generale;
- b) dare atto che le risultanze finali del Bilancio di previsione 2019 sono le seguenti:

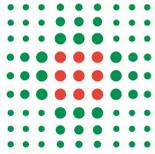
	IMPORTO
Valore della produzione	419.531.357,00
Costi della Produzione	-415.683.523,00
Proventi e oneri straordinari	4.880.000,00
Proventi e oneri finanziari	-490.000,00
Imposte sul reddito di esercizio	-8.234.300,00
Risultato di esercizio	3.534,00

- c) di trasmettere il documento alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati dal servizio Programmazione Economico-Finanziaria della regione Emilia – Romagna;
 - d) di trasmettere il medesimo documento 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;
 - e) di pubblicare, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, il presente atto all'albo on line aziendale.
-

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Lorenzo Broccoli)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Luca Sircana)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Ivan Trenti)



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

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione Preventivo 2019/ Preventivo 2018	
			importo	%
A.1) Contributi in c/esercizio	67.371.573	64.364.482	3.007.091	4,67
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	67.066.820	64.364.482	2.702.338	4.20
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	300.000	-	300.000	-
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	300.000	-	300.000	-
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	4.753	-	4.753	-
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	4.753	-	4.753	-
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-520.588	-1.517.482	996.894	-65,69
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	440.000	440.000	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.887.258	325.427.504	-540.246	-0,17
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	306.686.279	310.629.504	-3.943.225	-1,25
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	9.737.458	9.205.000	532.458	5,78
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro	8.463.521	5.593.000	2.870.521	51,33
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.005.914	8.562.215	-556.301	-6,50
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.150.000	5.900.000	250.000	4,24

A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.571.200	11.736.692	-165.492	-1,41
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	1.626.000	2.188.520	-562.520	-25,70
Totale A)	419.531.357	417.101.931	2.429.426	0,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1) Acquisti di beni	96.649.000	103.651.317	-7.002.317	-6,76
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	94.533.000	101.606.317	-7.073.317	-6,96
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.116.000	2.045.000	71.000	3,47
B.2) Acquisti di servizi sanitari	82.472.362	78.164.306	4.308.056	5,51
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	4.813.634	1.566.101	3.247.533	207,36
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	398.932	471.752	-72.820	-15,44
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.232.730	793.000	1.439.730	181,55
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.202.500	5.888.506	313.994	5,33
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	25.000	-25.000	-
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	65.340.288	65.305.067	35.221	0,05
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.484.278	4.114.879	-630.601	-15,32

B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	64.194.367	63.563.897	630.470	0,99
B.3.a) Servizi non sanitari	55.809.605	55.335.721	473.884	0,86
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.081.125	7.945.175	135.950	1,71
B.3.c) Formazione	303.637	283.000	20.637	7,29
B.4) Manutenzione e riparazione	19.340.958	19.233.830	107.128	0,56
B.5) Godimento di beni di terzi	5.278.300	5.105.000	173.300	3,39
B.6) Costi del personale	115.379.670	112.937.575	2.442.095	2,16
B.6.a) Personale dirigente medico	37.290.670	35.619.575	1.671.095	4,69
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.693.000	3.615.000	78.000	2,16
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	53.780.000	53.029.000	751.000	1,42
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.031.000	2.053.000	-22.000	-1,07
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	18.585.000	18.621.000	-36.000	-0,19
B.7) Oneri diversi di gestione	7.826.820	1.865.970	5.960.850	419,45
B.8) Ammortamenti	17.300.848	17.438.000	-137.152	-0,79
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	340.000	378.000	-38.000	-10,05
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.600.000	12.600.000	-	-
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.360.848	4.460.000	-99.152	-2,22
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000	270.000	-170.000	-62,96
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
B.11) Accantonamenti	7.141.197	6.848.901	292.296	4,27
B.11.a) Accantonamenti per rischi	2.557.560	3.157.560	-600.000	19,00
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	12.300	12.300	-	-

B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	500.000	524.559	-24.559	-4,68
B.11.d) Altri accantonamenti	4.071.337	3.154.482	-916.855	29,07
Totale B)	415.683.523	409.078.796	6.604.727	1,61
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.847.834	8.023.135	-4.175.301	-52,04
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	490.000	540.000	-50.000	-9,26
Totale C)	-490.000	-540.000	50.000	-9,26
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1) Proventi straordinari	4.880.000	320.000	4.560.000	1425,00
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	4.880.000	320.000	4.560.000	1425,00
E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-
E.2.a) Minusvalenze	-	-	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	4.880.000	320.000	4.560.000	1425,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.237.834	7.803.135	434.699	5,57
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1) IRAP	8.044.300	7.608.800	435.500	5,72

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	7.638.000	7.206.000	432.000	6,00
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	126.300	202.800	-76.500	-37,72
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.000	200.000	80.000	40,00
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)	8.234.300	7.798.800	435.500	5,58
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.534	4.335	-801	-18,48

RENDICONTO FINANZIARIO		Anno 2019 preventivo	Anno 2018 preventivo
	<i>Valori in euro</i>		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	Risultato di esercizio	3.534	4.335
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	12.500.000	12.600.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.700.848	4.460.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100.000	378.000
Ammortamenti		17.300.848	17.438.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-11.571.200	-10.066.013
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-942.000	-1.670.679
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-12.513.200	- 11.736.692
(+)	accantonamenti SUMAI	12.300	12.300
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		12.300	12.300
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	100.000	270.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-400.000	-
- Fondi svalutazione di attività		-300.000	270.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.128.897	6.836.601
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-7.700.000	-4.000.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-571.103	2.836.601
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		3.932.379	8.820.209
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	- 5.000.000	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	-8.000.000	2.200.994
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-	-
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-13.000.000	-2.200.994
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	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	10.000.000	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	10.000.000	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		932.379	6.619.215
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	-	325.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	-325.000
(+)	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	-25.068.000	-2.160.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-1.444.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-6.290.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-685.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-25.068.000	-10.579.000
(+)	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	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	1.163.250	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	1.163.205	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
B - Totale attività di investimento		- 23.904.750	- 10.904.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	22.976.000	4.156.330
(+)/(-)	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	-	2.542.423
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	1.000.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al		3.542.423

	patrimonio netto		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-10.927.927	-3.413.968
C - Totale attività di finanziamento		12.048.073	4.284.785
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-10.924.298	-
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		10.924.298	
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Si riporta in proposito il

“PIANO DELLE AZIONI - LINEE GUIDA AL BUDGET 2019”,

approvato dal Collegio di Direzione nello scorso mese di marzo. Il documento contiene riferimenti coerenti con la data di stesura, alcuni dei quali pertanto sono stati aggiornati.

Premessa

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

Il periodo sperimentale di gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri si è configurato come rilevante opportunità per ridisegnare le funzioni mediche e chirurgiche, focalizzando l’attenzione su due macro-obiettivi di fondo:

- mantenimento delle vocazioni differenziate e specifiche dei diversi nodi della rete assistenziale territoriale;
- consolidamento delle piattaforme dotate di personale, infrastrutture e tecnologie in grado di fornire servizi intermedi e di supporto.

Per il raggiungimento di questi obiettivi si è dato particolare risalto ad alcuni strumenti, volti a rafforzare l’impostazione della rete organizzativa e professionale, focalizzando l’attenzione più sui rapporti funzionali trasversali che su eventuali modifiche da apportare alla struttura verticale. Il principio guida è risultato essere quello di focalizzare l’attenzione maggiormente sui percorsi di cura, sviluppati sia all’interno delle strutture ospedaliere che sul territorio. Strumenti come i percorsi diagnostico terapeutici, i team professionali, le piattaforme operative, hanno costituito e costituiscono le principali leve di un cambiamento che non vuole essere una “rivoluzione” del sistema esistente, quanto piuttosto un completamento necessario per dare continuità, qualità, efficacia ed efficienza all’offerta assistenziale già di alto livello erogata dalle singole strutture ed equipe professionali.

Il presente Piano delle Azioni viene elaborato dal Comitato di Budget, presieduto dal Direttore Sanitario e sottoposto ad approvazione in sede di Collegio di Direzione. Il suo scopo è comunicare a tutta l’organizzazione le linee guida, le misure, le azioni e gli obiettivi caratterizzanti la programmazione aziendale 2019, in termini di programmi di attività e di risorse necessarie. Specifiche che assumeranno una propria connotazione all’interno delle singole schede di budget delle unità operative aziendali.

Attraverso il budget si condividono principi, strategie, obiettivi e responsabilità, oltre a coordinare le attività rispetto ai temi della qualità dei servizi offerti al cittadino, del miglioramento del benessere organizzativo interno, dell'ottimizzazione dei processi produttivi. Il processo di budget, in un contesto di programmazione pluriennale, assume un peso e una dimensione che lo correlano all'anno di bilancio, costituendo il meccanismo operativo per il coordinamento dei processi produttivi, dell'innovazione tecnologica, del governo clinico e delle risorse, all'interno del quale far convergere la maggiore parte dei programmi annuali delle attività.

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.

Inoltre, l'esigenza di garantire qualità, sicurezza ed equità di accesso agli assistiti unitamente all'aumento dei costi sanitari ha indirizzato l'Azienda verso la scelta di inserire fra gli obiettivi prioritari da perseguire la definizione di **Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali (PDTA)** e la definizione di **Team professionali** per il trattamento di specifiche patologie o gruppi di patologia, nell'ottica di favorire l'adozione di interventi di provata efficacia, raggiungere standard qualitativi elevati, ridurre le variabilità non giustificate, migliorare la comunicazione fra professionisti e con il paziente e fornire riferimenti per il monitoraggio della qualità delle cure (**clinical audit**).

Si propone di seguito una fotografia dei macrotemi aziendali sui quali si è deciso di declinare obiettivi di carattere strategico con riferimento alla duplice valenza aziendale e provinciale. Tali ambiti di attività sono stati individuati in linea con le specifiche regionali e con le evidenze scaturite dagli incontri di revisione di budget condotti con le unità operative nel corso dell'anno 2018.

1. Il contesto di riferimento

L'anno 2018 ha visto concludersi positivamente il periodo di sperimentazione gestionale fra Policlinico ed OC di Baggiovara, in netto anticipo con le tempistiche inizialmente previste dal percorso. Nel mese di settembre 2018 è stata rilasciata la versione finale del "Progetto Esecutivo della Sperimentazione Gestionale per la gestione unica tra l'AUSL di Modena – Nuovo Ospedale Civile Sant'Agostino Estense e l'AOU di Modena", di cui alla delibera n. 1004/2016, recepite anche all'interno del Piano della Performance dell'AOU di Modena per il triennio 2018-2020. La Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria del 5 ottobre 2018 ha condiviso gli elementi chiave del percorso avviato ed espresso parere favorevole in merito ai risultati conseguiti nel biennio di sperimentazione.

Le evidenze di natura organizzativa, clinico-assistenziali e di carattere economico-finanziario espresse a sostegno e verifica degli obiettivi esplicitati nel Progetto Esecutivo hanno trovato

strutturazione ed evidenza nella “Relazione conclusiva sui risultati della sperimentazione gestionale”, stilata dall’Organismo di Indirizzo e Verifica e sottoscritta a Bologna in data 19 novembre 2018.

Le intense tappe di fine 2018 hanno accompagnato l’iter finale di approvazione della Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, con la quale è stata ufficializzata la chiusura della sperimentazione gestionale, specificando che “[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l’Ospedale Civile di Baggiovara [...]”.

Sotto il profilo dell’organizzazione interna, l’AOU di Modena ha recepito le prime disposizioni gestionali e dato corso ad un primo aggiornamento dell’assetto organizzativo dipartimentale con la delibera n. 1 del 7/1/2019.

Il processo di programmazione annuale per budget, a maggior ragione nel 2019, si inserisce nel più ampio disegno strategico delineato dal contesto di riferimento sopra richiamato e dalle linee guida evidenziate nel Piano della Performance aziendale, relativo al triennio 2018-2020 ed approvato lo scorso 26 settembre 2018 con delibera n. 164.

Le riorganizzazioni strategiche già avviate nel corso del 2017 e 2018 durante il periodo di sperimentazione gestionale, così come le attività ed i percorsi avviati in questa prima parte dell’anno 2019, si sono inseriti nell’ambito del quadro normativo delineato dalla sopra richiamata L.R. 24/2018 e degli obiettivi strategici contenuti nella DGR 919/2018, in attesa delle indicazioni per il 2019, in corso di definizione. In particolare:

- razionalizzazione della struttura complessiva dei costi delle due Aziende sanitarie in ambito provinciale;
- invarianza dei livelli di performance;
- consolidamento operativo, semplificazione e tempestività dei progetti integrati di cura, in relazione ad un nuovo disegno dei percorsi socio-assistenziali fra Policlinico e Ospedale Civile e gli ospedali della rete provinciale;
- maggiore caratterizzazione e integrazione delle vocazioni ospedaliere della rete provinciale.

La Delibera 1004/2016 della Regione Emilia-Romagna, che ha gettato le basi per la gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri Policlinico di Modena e Ospedale Civile Sant’Agostino Estense di Baggiovara, ha reso imprescindibile la riorganizzazione dipartimentale dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, che ha preso operativamente forma dal gennaio 2018. Organizzazione cui è stato uniformato anche il percorso di budget 2018, strutturato sulla base della nuova articolazione aziendale e che verrà tenuto a riferimento anche per il processo dell’anno 2019.

I processi di riorganizzazione in corso, determinati dalla necessità di rafforzare e di potenziare l’integrazione e la sinergia del funzionamento delle strutture, determinano necessariamente un coinvolgimento in tale dinamica di cambiamento della struttura organizzativa dipartimentale ora in essere; tale processo ha comportato l’adozione di un provvedimento provvisorio (disposizione gestionale) che sarà parte di un provvedimento complessivo al termine della sperimentazione con conseguente modifica dell’Atto Aziendale, prevista entro l’anno 2019.

Nella proposta di articolazione dei Dipartimenti cui si uniforma il processo di budget, l’afferenza di Unità Operative che insistono sull’Ospedale Civile a Dipartimenti dell’Azienda Ospedaliero

Universitaria o la modulazione di Dipartimenti di Medicine inter-stabilimento viene attuata ai fini di una semplificazione e miglioramento dei rapporti di interfaccia interni all'Azienda.

L'Azienda Sanitaria deve inoltre garantire le proprie strategie di programmazione e gestione dei servizi sanitari e delle attività amministrative e tecniche di supporto alle direttive contenute nella DGR n. 927/2011; le strategie e le azioni dell'azienda dovranno essere orientate ad accrescere e consolidare l'integrazione e le sinergie di sistema con le altre Aziende Sanitarie nell'ambito di Area Vasta Emilia Nord e nell'ambito provinciale, per eliminare le ridondanze, mettere a valore le competenze di livello specialistico e/o di esperienza professionale elevata e migliorare l'accessibilità.

Le strategie e l'adozione di decisioni operative di Area Vasta dovranno riguardare tanto la riorganizzazione delle reti cliniche quanto le funzioni tecnico amministrative di supporto, in particolare, le strategie di Area Vasta debbono prevedere azioni relative ai seguenti ambiti:

- reti cliniche: è necessario rafforzare il sistema di Hub & Spoke, migliorando la strutturazione ed il monitoraggio dei percorsi di centralizzazione vs Hub e di invio vs Spoke; consolidare ed arricchire i processi collaborativi, per la messa a valore delle competenze di eccellenza per l'intero sistema e per la disseminazione delle best practices;
- funzioni amministrative e tecniche di supporto: strutturare servizi interaziendali di Area Vasta per funzioni standardizzate (gestione economica del personale, gestione acquisti); costruire servizi interaziendali di Area Vasta per funzioni che richiedono competenze specialistiche relativamente rare, al fine di garantire l'esercizio delle competenze necessarie con gli indispensabili requisiti di congruità: ingegneria clinica, fisica sanitaria, tecnologie dell'informazione, affari legali.

Il quadro degli obiettivi di carattere economico-finanziario della programmazione sanitaria regionale viene esplicitato nella deliberazione regionale annuale, che detta le linee di Programmazione e di Finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno in corso. In attesa del provvedimento per il 2019, si riprendono gli obiettivi prescritti per il 2018, tra cui:

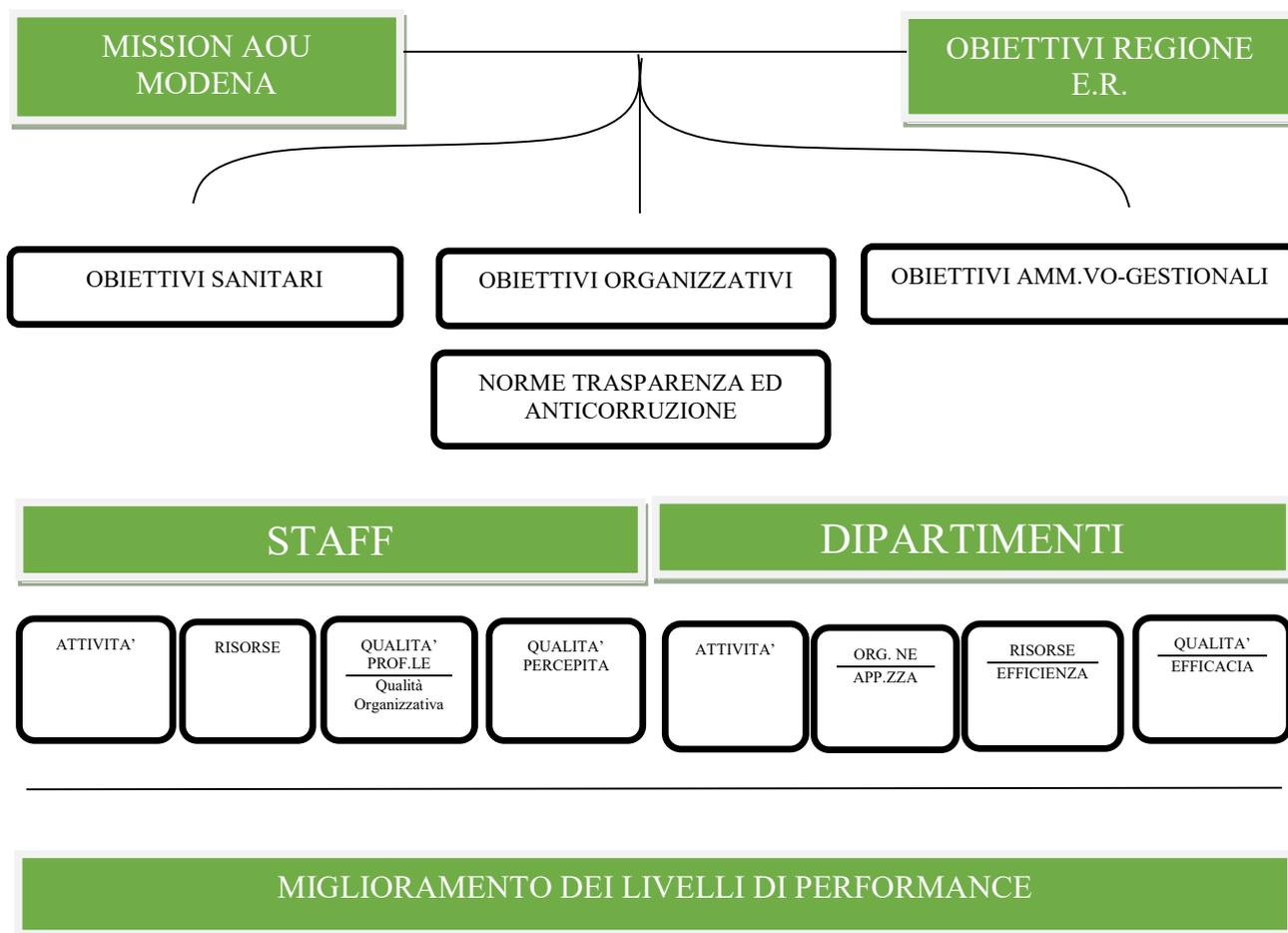
- ✓ Area di performance all'accesso
- ✓ Prevenzione e promozione della salute
- ✓ Attuazione del regolamento di riordino ospedaliero
- ✓ Piattaforme logistiche ed informatiche più forti, attraverso lo sviluppo degli ICT
- ✓ Governo Clinico, Appropriatelyzza e gestione del rischio clinico
- ✓ Gestione del patrimonio e delle attrezzature
- ✓ Vincolo del pareggio di bilancio (Sostenibilità economica)
- ✓ Obiettivi di spesa farmaceutica
- ✓ Didattica, Ricerca ed Innovazione
- ✓ Qualità ed Accreditamento
- ✓ Investimenti

2. Il percorso di budget

Gli obiettivi annuali, declinati sulla base degli indirizzi strategici aziendali, nonché dei documenti di programmazione nazionali e regionali, costituiscono la base di partenza per l'elaborazione

dell'albero della performance, in cui è rappresentata graficamente la loro successiva attribuzione ai vari livelli organizzativi aziendali.

Di seguito è riportata tale rappresentazione grafica dell'Albero della Performance dell'Azienda:



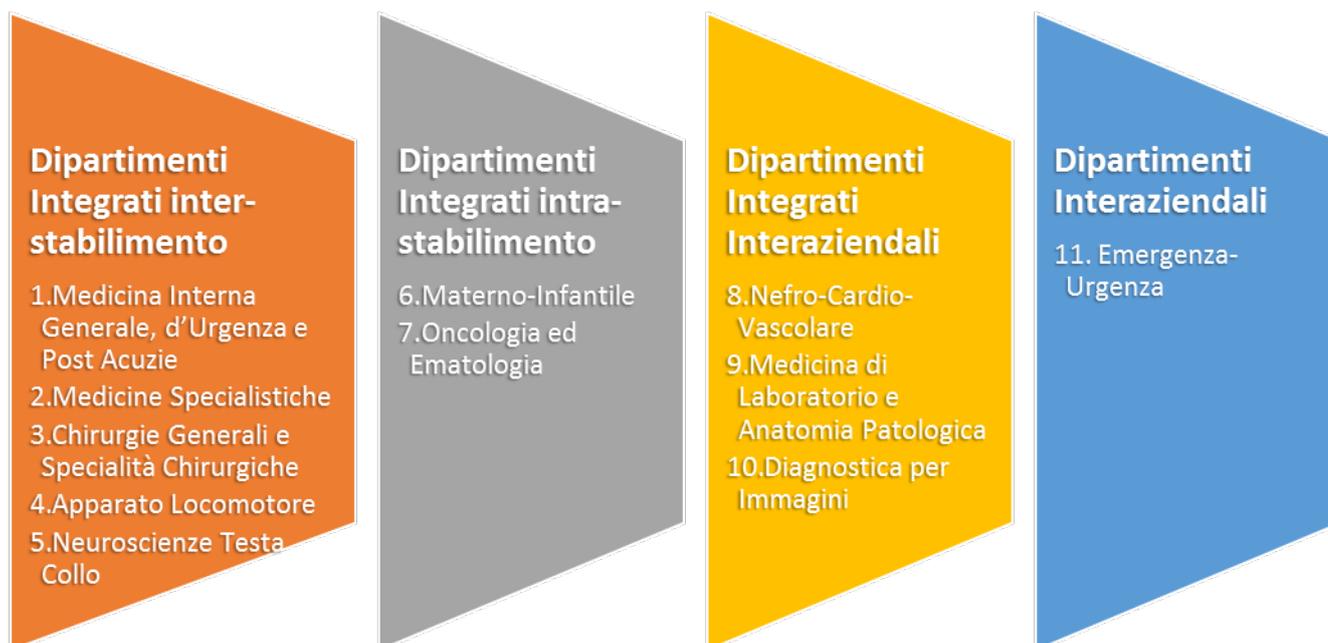
Il budget è lo strumento formale con cui si quantificano i programmi d'azione, se ne verifica la fattibilità economica, tecnica e finanziaria, si allocano le risorse coerentemente con gli obiettivi da perseguire. Il budget è un sistema gestionale che attiene al controllo direzionale e che si caratterizza per i seguenti fattori:

1. È globale, ovvero interessa l'Azienda nella sua visione olistica. Il processo di budget richiede il coordinamento e l'integrazione degli obiettivi perseguiti dai singoli centri di responsabilità in un'ottica unitaria della gestione aziendale;
2. Definisce obiettivi, espressi in termini di risultati da conseguire e di risorse correlate;
3. Presenta obiettivi riferiti ai CdR espressi in termini prevalentemente quantitativi ed in forma sintetica; misurabili al fine di consentire un utile parametro di riferimento per il controllo e per la valutazione; controllabili dai CdR cui sono assegnati; condivisi;
4. Ha una durata annuale e prevede processi di valutazione intermedia, per consentire un significativo confronto tra gli obiettivi di budget, i progressivi risultati conseguiti ed i relativi riflessi economici;
5. Prevede un sistema informativo a supporto dell'attività gestionale delle strutture aziendali e richiede un'analisi sistematica del contesto in cui esse operano, delle interdipendenze sia al loro interno, sia con le altre strutture. Per raggiungere tali scopi il budget sottende un processo

previsionale, accurato e coordinato, che utilizza in modo organico tutti gli elementi conoscitivi aziendali.

Il percorso di budget ha previsto:

- a. Condivisione delle linee guida al Collegio di Direzione (7 marzo)
- b. Comunicazione delle schede di budget e relativi obiettivi (entro 15 marzo)
- c. Concertazione (dal 18 marzo all'11 aprile)
- d. Consolidamento/approvazione schede (entro 30 aprile)



2.1. La scheda di budget

Le schede di budget sono suddivise in quattro aree specifiche, che identificano:

- Sezione di appartenenza dell'obiettivo;
- Indicatore preposto per la misurazione della performance;
- Trend annuale di riferimento (assume il valore dell'ultimo biennio di riferimento in fase di definizione della scheda di budget, per poi riportare il valore dell'ultimo periodo di riferimento, a confronto con l'anno precedente, in fase di monitoraggio della performance);
- Target e note, che accoglie la definizione del livello atteso sull'anno per l'indicatore considerato e le eventuali controdeduzioni da parte dell'unità operativa.

Gli obiettivi riportati all'interno della scheda budget si suddividono in obiettivi di natura economica e progettuali. Ciascuna area assume una pesatura personalizzabile nella valutazione della performance di equipe, misurata a fine anno. Nella scheda budget della singola struttura, vengono

monitorati in tempo reale gli andamenti degli obiettivi quantificabili economicamente. Vengono riportati il valore osservato, quello atteso e la serie storica di confronto.

Ogni scheda di budget presenta obiettivi riconducibili a quattro macro aree: la valorizzazione della degenza (indagata per provenienza provinciale e complessiva dei pazienti trattati); la valorizzazione della specialistica ambulatoriale (indagata per provenienza provinciale e complessiva dei pazienti trattati); 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.

i	OBIETTIVO	INDICATORE	DESCRIZIONE
QUALITA' ECONOMICA RICAVI			
ATTIVITA' DI DEGENZA OSPEDALIERA (DEGENZA ORDINARIA E DAY HOSPITAL)	VALORE DIMESSI TOTALE	<i>Ricavi complessivi per degenza ordinaria e day hospital, alle tariffe vigenti, per qualsiasi provenienza (intra ed extra Regione Emilia-Romagna)</i>	
	VALORE DIMESSI – RESIDENTI PROVINCIA DI MODENA		
ATTIVITA' AMBULATORIALE	VALORE AMBULATORIALE TOTALE	<i>Ricavi complessivi per attività ambulatoriale effettuata agli esterni per i reparti, mentre complessiva per radiologia e laboratori, per qualsiasi provenienza (intra ed extra Regione Emilia-Romagna), alle tariffe previste dal nomenclatore vigente</i>	
	VALORE AMBULATORIALE – RESIDENTI PROVINCIA DI MODENA		
QUALITA' COSTI			
COSTI	INCIDENZA COSTI/RICAVI	<i>Rapporto tra i costi (diretti e ribaltati) dei beni sanitari e service (es. sono esclusi gli ammortamenti) rispetto ai ricavi complessivi (degenza in ordinaria+ day hospital + ambulatoriale esterni per i reparti e complessiva per la radiologia e laboratorio).</i>	
QUALITA' ASSISTENZIALE	<i>Indicatori specifici derivati dal PNE e set di indicatori della Regione Emilia-Romagna</i>		

Obiettivi di sviluppo

- Introduzione di **innovazioni tecnologiche, cliniche e organizzative**, sia in applicazione dei programmi regionali, sia come attivazione di programmi di innovazione aziendale

Obiettivi di miglioramento

- 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 ad assicurare la **compatibilità tra mantenimento e sviluppo dei servizi** per la salute per la popolazione di riferimento e **risorse complessivamente disponibili**

Definizione di PDTA e di Team professionali

- nell'ottica di favorire l'adozione di **interventi di provata efficacia**, raggiungere **standard qualitativi elevati**, **ridurre le variabilità non giustificate**, migliorare la **comunicazione** fra professionisti e con il paziente e fornire riferimenti per il monitoraggio della qualità delle cure (*clinical audit*)

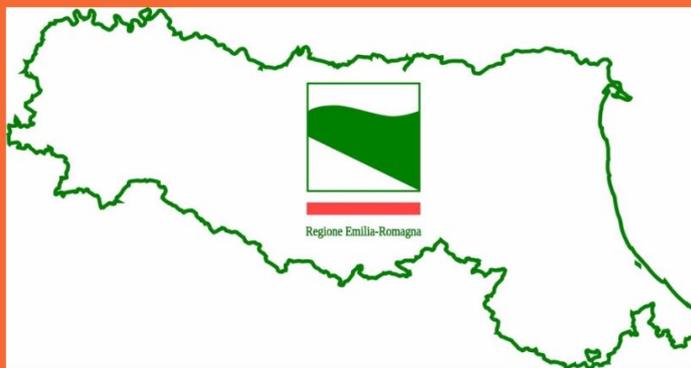
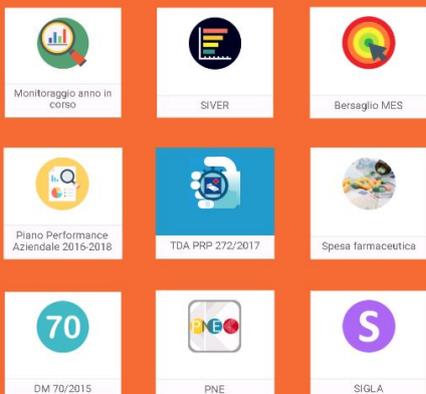
Per ogni unità operativa sono stati individuati macrotemi trasversali, che presentano al loro interno obiettivi ed indicatori.

ORIENTAMENTO DELLA PRODUZIONE

"Indicatori di governo della performance clinica su aree specifiche direttamente influenzabili dalla programmazione dei professionisti, con diretta ricaduta sulla valorizzazione economica della struttura"



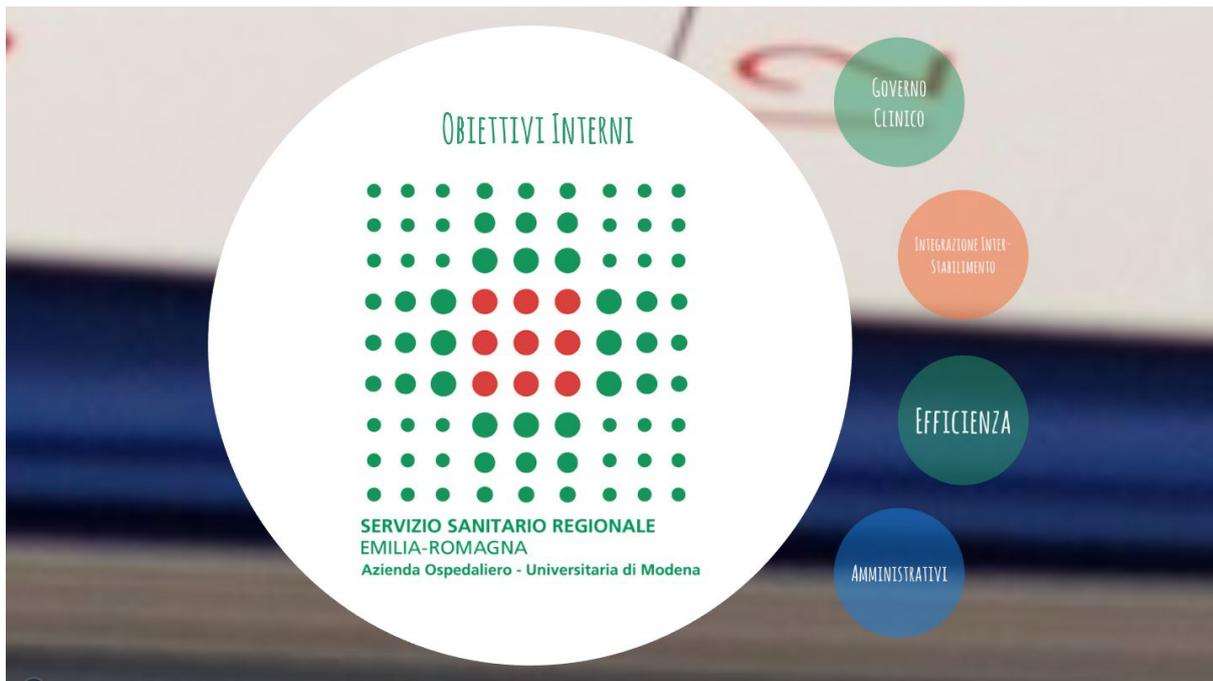
OBIETTIVI REGIONALI



OBIETTIVI COMMITTEZZA

- Obiettivi Qualificanti
- Obiettivi di Rete
- Progetti concordati con Azienda USL





Nel 2019 è stata confermata la struttura del processo, sia per quel che riguarda la costruzione delle schede di budget, sia per quanto riguarda la relativa negoziazione nel corso degli incontri formali di inizio anno, sia soprattutto per l'importante momento di revisione di budget, previsto nei mesi estivi per ritrarre gli obiettivi aziendali sulla base degli andamenti registrati nei primi mesi dell'anno.

Il percorso ha già trovato una sua esplicitazione formale nel "Piano Aziendale di Avvicinamento allo standard previsto dalla Delibera 5/2017 OIV SSR", protocollato con nota interna n. 33428 in data 28/12/2018 ed ufficialmente adottato dalla AOU di Modena con delibera n. 3 del 14/1/2019.

3. Obiettivi di attività

Il contesto normativo ed organizzativo vigente stabilisce che la valorizzazione dell'attività erogata dall'Azienda sia regolamentata dagli accordi di fornitura di valenza provinciale, con l'Azienda USL di Modena, e di valenza regionale.

In attesa dell'ufficializzazione degli accordi di fornitura con l'Azienda USL territoriale per l'anno 2019, giova richiamare e puntualizzare gli aspetti strategici su cui anche nell'anno in corso sarà indispensabile concentrare lo sforzo pianificatorio e di monitoraggio.

3.1 Concertazione prestazioni intermedie

Si intende concertare un volume finito di prestazioni intermedie per reparto di degenza, in coerenza con l'effettivo utilizzo di esami invasivi, di diagnostica radiologica di secondo livello e di esami di laboratorio, con l'obiettivo di mantenere le degenze dei reparti internistici in linea con la media regionale e promuovere l'appropriatezza complessiva dei percorsi di ricovero chirurgico e specialistico, oltre a perseguire un contenimento dei costi. Il servizio erogatore (Radiologia, Endoscopia, Cardiologia, Laboratorio) promuove il ricorso appropriato alle prestazioni intermedie secondo quanto previsto nei PDTA, ove definiti, anche tramite audit specifici su prestazioni particolarmente critiche e pesanti.

3.2 Attività di degenza

Anche per l'anno 2019 nell'ambito delle 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.

In particolare, si vuole rammentare 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. Per consentire il più efficiente utilizzo della dotazione di posti letto articolati fra le diverse Unità Operative si continuerà a garantire la gestione centralizzata e armonica ove sono presenti piattaforme multidisciplinari di degenza, in particolare in ambito chirurgico.

Le discipline chirurgiche dovranno prevedere il mantenimento di quanto previsto nella DGR 272/2017 riguardante il rispetto dei tempi di attesa per le prestazioni chirurgiche in regime di ricovero, applicando omogenee modalità di inserimento in lista di attesa e monitorando le tempistiche per gli interventi di chirurgia oncologica e delle diverse patologie monitorate.

In ambito di intera azienda, si propone un'attenzione particolare per l'effettuazione di attività ad alta specializzazione, per perseguire un case mix coerente con la mission dell'AOU concentrando ove possibile gli sforzi per la presa in carico di casistica ad alta complessità, pur nel mantenimento ove necessario del ruolo imprescindibile di ospedale di prossimità per la popolazione di riferimento.

Nel corso dell'anno sarà oggetto di osservazione oltre che il set standard di indicatori di attività (degenza media di Unità Operativa, tasso di occupazione dei posti letto, indice di turn over, etc) anche la durata complessiva del processo di ricovero per paziente, intesa come degenza media complessiva aziendale dell'episodio di cura.

Si conferma l'attenzione per 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 Riquilibrato (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).

Nell'ottica del miglioramento dell'efficienza produttiva e della flessibilità nell'utilizzo delle risorse, con particolare riferimento alle attività chirurgiche, si porrà l'attenzione ai tempi di utilizzo delle sale operatorie assegnate alle equipe, alla corretta pianificazione degli interventi, al monitoraggio delle non conformità di maggior impatto sul percorso chirurgico e sulla sicurezza del paziente (lateralità, consenso informato, etc.).

3.3 Attività di specialistica ambulatoriale

I volumi e la tipologia dell'attività specialistica erogata dovranno tenere in considerazione: 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 all'area chirurgica), prevedendo azioni di eventuale riconversione di attività per percorsi specifici. Dovranno essere migliorate le modalità di gestione 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 annuale del 70% dell'offerta prenotabile a CUP, con integrazioni quadrimestrali del restante 30%. Le agende dovranno essere aperte 48 settimane all'anno. Le attività di secondo livello per gli approfondimenti diagnostici e la gestione della cronicità dovranno essere prenotabili tramite CIP, con calendari di disponibilità dei posti quadrimestrali (nelle schede inseriremo i volumi settimanali CUP come richiesto da AUSL). Particolare attenzione verrà data ai percorsi di accesso con modalità 'Urgente B', secondo accordi con la committenza AUSL.

3.4 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);
- 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, monitorate tramite indicatori di utilizzo (chiusure anticipate/sforamenti già rilevato dal cruscotto);
- Indice di adesione alla lista presentata (ovvero pazienti in lista = pazienti operati);
- 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, comprensive di ricoveri 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.

3.5 Appropriatelyzza

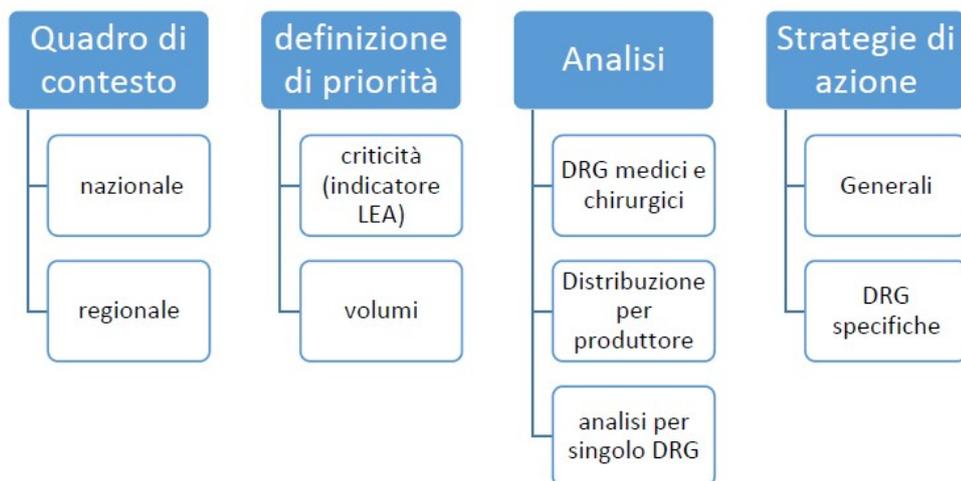
A fronte della valutazione LEA 2015 si intendono avviare azioni volte a ridurre la potenziale inappropriatelyzza in regime di ricovero ordinario nelle strutture della regione Emilia-Romagna.

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.

Successivamente, seguendo la progressione del livello di criticità, saranno condotti approfondimenti per ciascun DRG, fino all'identificazione delle strategie più appropriate di intervento.

Le azioni saranno commisurate alla tipologia di DRG (medico/chirurgico) alle caratteristiche del produttore prevalente (AUSL, AOSP, privato) nonché ad aspetti di carattere clinico-organizzativo che possono determinare comportamenti potenzialmente inappropriati.

La Regione Emilia-Romagna è stata valutata "adempiente con impegno" rispetto agli indicatori LEA per l'anno 2015 con una percentuale pari al 15% di DRG critici.



Per la definizione del livello di criticità di ognuno dei 108 DRG ad alto rischio di inappropriata, 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 inappropriata 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 inappropriata, 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.

Questi i 6 DRG su cui intervenire prioritariamente:

DRG	Tipo	Descrizione DRG
503	C	Interventi sul ginocchio senza diagnosi principale di infezione
088	M	Malattia polmonare cronica ostruttiva
158	C	Interventi su ano e stoma senza CC
538	C	Escissione locale e rimozione di mezzi di fissazione interna eccetto anca e femore senza CC
429	M	Disturbi organici e ritardo mentale
008	C	Interventi su nervi periferici e cranici e altri interventi su sistema nervoso senza CC

L'AOU di Modena recepisce pertanto anche nel budget 2019, così come sperimentalmente effettuato nel 2018, 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, in allineamento con le rilevazioni InSidER, al fine di sorvegliare il trend aziendale rispetto alla casistica critica individuata.

3.6 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 2019 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 una Sezione ad Attivazione Straordinaria per far fronte a picchi di accessi che vadano oltre la normale operatività.

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.

3.7 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 (attuata con overbooking e recall di pazienti in attesa da più lungo periodo, apertura ambulatori e servizi al sabato e alla domenica), 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'.

3.8 Libera professione

Nel corso del 2018 l'attività libero professionale intramuraria dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena è stata interessata da una riorganizzazione che si è sviluppata su diversi fronti. E' stata completata l'integrazione delle procedure relative alla LP avviate con la sperimentazione gestionale fra Policlinico e Ospedale Civile di Baggiovara che ha consentito il definitivo superamento delle precedenti modalità AUSL in uso presso l'OCB e la conseguente completa gestione sui sistemi dell'AOU. Parallelamente è stata completata a livello aziendale l'informatizzazione di tutte le procedure, consentendo la completa tracciabilità di tutte le fasi dell'attività: dalla predisposizione delle agende/calendari, alla prenotazione, alla refertazione, al pagamento delle prestazioni erogate, al recupero del credito, fino alla liquidazione dei compensi ai professionisti. E' stato inoltre ampliato il sistema aziendale dei controlli che ha riguardato le varie tipologie di Alpi, compresa la così detta "allargata" e i professionisti che hanno optato per la libera professione extramoenia. E' stata inoltre data applicazione alla procedura amministrativo-contabile (SAAOPS02 del 12.9.2017) relativa alla certificabilità dei dati di bilancio (PAC).

La nuova organizzazione consentirà, anche nel 2019, di implementare le diverse procedure aziendali con l'obiettivo di garantire la conformità alle numerose disposizioni nazionali e regionali in materia, in particolare al nuovo Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA) per il triennio 2019-2021 che, nei punti 5.1 e 5.2, introduce misure specifiche relative all'attività libero

professionale intramuraria. Proseguirà inoltre l'applicazione delle misure previste nel Piano triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021.

In tema di monitoraggio, come previsto dalla legge 120/2007 e smi e dall'art. 2 c. 1 dell'Accordo Stato-Regioni del 18.11.2010, 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 2019, indicatori per ogni Unità Operativa che eroga prestazioni in LP, fissando il tetto del 50% per il rapporto volumi LP/SSN ambulatoriale e ricovero. Gli indicatori, grazie al sistema WebBudget, saranno soggetti a un monitoraggio periodico, consultabile in tempo reale.

Restano valide le disposizioni regionali contenute nella Delibera 1056 del 2015 che fornisce indicazioni in merito alla coerenza tra volumi erogati in regime istituzionale e liste di attesa e svolgimento dell'attività libero professionale intramoenia. Lo strumento attualmente utilizzato dalla Regione per il monitoraggio dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali (prime visite ed indagini strumentali) sarà implementato con l'intento di monitorare i volumi produttivi aziendali delle stesse prestazioni in regime libera professione.

4. Razionalizzazione dei consumi

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 mettendo in campo 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.

4.1 Assistenza Farmaceutica

Gli obiettivi in tema di assistenza farmaceutica si focalizzano sulla promozione dell'uso sicuro ed appropriato dei beni sanitari e sulla corretta allocazione delle risorse, ponendo particolare attenzione alle scelte in termini di rapporto costo-efficacia e costo-opportunità, in particolare:

1. razionalizzazione della spesa farmaceutica AOU e AUSL per acquisto ospedaliero di farmaci, nel rispetto dei limiti di finanziamento previsti dalla RER e considerando anche budget specifici concordati per farmaci ad alto costo e innovativi erogati direttamente a carico AUSL.
2. utilizzo dei farmaci che all'interno dello stesso gruppo presentino il miglior rapporto costo-opportunità.
3. aumento della prescrizione di medicinali biosimilari in linea con gli obiettivi regionali e secondo quanto riportato nel documento prodotto sul tema dalla CRF (Commissione Regionale Farmaco).
4. puntuale compilazione e gestione dei Registri di Monitoraggio AIFA e completamento, nei tempi stabiliti da AIFA, delle operazioni necessarie per potere ottenere i rimborsi dei farmaci, ove previsto.
5. contenimento della spesa farmaceutica convenzionata entro i limiti di finanziamento previsti dalla RER per il 2019; favorire il buon uso della risorsa farmaco in ambito territoriale tramite l'aumento della prescrizione di farmaci a brevetto scaduto, l'adesione alle raccomandazioni relative ai gruppi di Farmaci per i quali sono stati fissati specifici obiettivi RER, con particolare riferimento a PPI, Statine, Antibiotici e Fluorichinoloni, Vitamina D, Farmaci antidiabetici).
6. attivazione di specifici percorsi per la fornitura di farmaci ai pazienti finalizzati a migliorare il servizio e a favorire l'economicità del sistema.
7. azioni finalizzate alla riduzione del rischio clinico tramite l'utilizzo della prescrizione informatizzata in ambito di degenza, dimissione e da visita ambulatoriale, con il consolidamento e lo sviluppo degli applicativi a livello aziendale e provinciale, da integrare col il programma di gestione della Distribuzione Diretta.
8. adozione di strumenti che consentano la realizzazione di audit per ambiti specifici (es. schede informatizzate di prescrizione elaborate sulla base delle raccomandazioni RER).
9. razionalizzazione e contenimento della spesa per Dispositivi Medici in relazione alla riorganizzazione delle attività assistenziali individuata dalla Direzione Aziendale. Rispetto dei percorsi di Area Vasta ed aziendali inerenti la fornitura di Dispositivi Medici.

Verrà data continuità al lavoro di gruppi multidisciplinari a livello provinciale per la condivisione di indirizzi prescrittivi, per attività di audit e monitoraggio per aree a rilevante impatto clinico ed economico, in particolare:

- oncologici ed ematologici
- biologici
- HIV
- Farmaci per HCV
- Farmaci per DMLE
- Farmaci per la sclerosi Multipla
- Farmaci cardiovascolari di rilevante impatto clinic ed economico
- Farmaci per malattie rare

Verrà effettuato il monitoraggio periodico dei consumi di farmaci e DM con analisi degli scostamenti significativi rispetto alle previsioni di utilizzo e al finanziamento regionale; tale reportistica e rendicontazione verrà presentata e fornita ai Direttori di Dipartimento, per la discussione all'interno dei periodici incontri di Dipartimento programmati.

Dall'analisi dei consumi quali e quantitativa si procederà alla verifica dell'adesione alle gare regionali e AVEN.

In considerazione dei meccanismi di rimborso dei farmaci da parte delle Aziende Sanitarie di residenza dei pazienti, verranno seguiti i percorsi per la corretta implementazione del Flusso FED.

5. 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 intende 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.

In un'ottica prospettica, il Governo Clinico deve tendere ad un innalzamento dei livelli di sicurezza delle prestazioni attraverso l'introduzione di azioni finalizzate alla prevenzione del rischio di malpractice ed all'aumento della trasparenza del sistema aziendale.

Gli strumenti impiegati sono i seguenti:

- 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 metodologico di base aziendale e dipartimentale, 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.
- 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.

A tal fine è stato individuato un gruppo coordinato dal Direttore Gestione Operativa, che vede presenti e integrate le competenze negli ambiti del Governo Clinico, che si occuperà di tracciare una strategia complessiva ed unitaria a supporto del Direttore Sanitario nella promozione di politiche di miglioramento della efficacia, appropriatezza di prestazioni e percorsi in ambito diagnostico, terapeutico e assistenziale, tramite il Coordinamento delle funzioni dei Servizi Qualità, Gestione del Rischio ed Appropriatazza.

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:

- I **Percorsi Diagnostico terapeutici Assistenziali (PDTA)**: come modello organizzativo di presa in carico del paziente ed erogazione dell'assistenza che con maggiore compiutezza ed immediatezza permette l'applicazione dei principi del Governo Clinico. 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.
- **Le reti**: come 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 ai 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.

- **Le aree:** come 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 e strumenti clinico-organizzativi.

5.1 Percorsi

Prosegue nel corso del 2019 il lavoro di coordinamento per quanto concerne lo sviluppo, la sistematizzazione e l'implementazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) individuati come strategici da parte del gruppo dedicato al governo clinico aziendale. Rimane valida la gestione della strategia di prioritizzazione, che vuole perseguire partendo da un approccio bottom-up la revisione delle proposte scaturite dalla tecnostruttura clinica in integrazione con gli indirizzi derivanti dalle logiche direzionali aziendali e sovra-aziendali.

Si confermano gli obiettivi individuati nel 2018 con respiro almeno biennale, e si continua ad assicurare una collaborazione costante con i livelli provinciali per la realizzazione dei percorsi interaziendali, in particolare in quelle aree che ricomprendono l'articolata e multifattoriale presa in carico di pazienti fragili, complessi e multi-patologici.

Alcuni ambiti che sono stati oggetto di revisione logistico-organizzativa potranno vedere nel corso dell'anno un monitoraggio puntuale circa l'applicazione delle strategie individuate (es. percorsi di centralizzazione di urgenze chirurgiche e diagnostiche; gestione a respiro provinciale della risorsa posto-letto intensivo e semi-intensivo), per consentire la valutazione di efficacia, efficienza e sicurezza di percorsi e processi che vedono i pazienti muoversi lungo le direttrici di modelli Hub and spoke per le patologie tempo-dipendenti o la casistica a più alta complessità, o di rete diffusa ed integrata per la gestione di casistica in base alla vocazione delle diverse strutture provinciali.

5.2 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 precedente.

5.3 Sicurezza delle cure e gestione del rischio clinico

Oltre al mantenimento delle attività in essere in tema di gestione del rischio clinico e ferma restando l'adesione alle future indicazioni del livello regionale in tema di sicurezza delle cure e gestione del rischio clinico, anche alla luce delle risultanze della verifica ispettiva di accreditamento

regionale e in previsione di una più ampia pianificazione delle attività per il prossimo triennio, nel corso del 2019 verrà posta particolare attenzione a:

- Implementazione e monitoraggio delle segnalazioni relative a eventi avversi, near miss, rischi e criticità mediante sensibilizzazione degli operatori all'utilizzo dei più idonei strumenti di segnalazione sviluppati a livello aziendale (Incident Reporting, Eventi sentinella, cadute, ecc.);
- implementazione delle linee di indirizzo regionali sia in tema di prevenzione delle lesioni da pressione che in tema di gestione delle vie aeree difficili mediante recepimento delle indicazioni e redazione di procedura aziendale, utilizzo di strumenti specifici a supporto degli interventi di prevenzione, adesione ad eventuali progetti regionali di implementazione;
- stesura e/o revisione di procedure aziendali mirate alla prevenzione di eventi avversi/eventi sentinella anche al fine di uniformarne i contenuti sui due stabilimenti (terapia farmacologica, tenuta della documentazione sanitaria, prevenzione della morte del neonato sano, ecc.);
- formazione degli operatori su tematiche connesse alla sicurezza delle cure (identificazione del paziente, gestione della terapia farmacologica, gestione degli episodi di allontanamento, dispositivi di vigilanza, ecc.) e degli operatori (prevenzione degli episodi di violenza).

6. Qualità e accreditamento

6.1 Requisiti generali regionali di Accreditamento da DGR 1943/2017

Il 13 e 14 Novembre 2018 presso l'AOU di Modena si è svolta la verifica ispettiva regionale per il rinnovo dell'Accreditamento Aziendale, alla luce dei nuovi requisiti da DGR1943/2017 "Approvazione dei requisiti generali e procedure per il rinnovo dell'Accreditamento delle strutture sanitarie". La verifica ha riguardato entrambi gli stabilimenti Policlinico ed Ospedale Civile di Baggiovara.

L'esito della verifica è stato positivo, non ha evidenziato alcuna segnalazione di non conformità ed ha permesso di mettere in evidenza alcuni spunti di miglioramento che rappresentano per l'Azienda un'opportunità, che si inserisce all'interno dell'importante processo di sviluppo ed innovazione in atto, a conclusione del progetto sperimentale di unificazione tra Policlinico ed Ospedale Civile di Baggiovara (avvenuto il 31/12/2018) con l'avvio della gestione unica.

In questa cornice l'impegno dell'azienda per il 2019 è duplice:

- da un lato 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;
- dall'altro avvalersi degli spunti offerti dalla verifica ed avviare gli interventi e le opportune azioni di miglioramento, mettendo in campo tutte le azioni necessarie avvalendosi dell'impegno e del contributo dei Servizi e delle Direzioni coinvolte, oltre che di tutte le articolazioni organizzative interessate.

6.2 Lo sviluppo del Sistema Qualità: umanizzazione delle cure e 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 2019 verrà data piena adesione alle iniziative proposte a livello regionale, ed in particolare verrà consolidato il modello per lo svolgimento delle indagini di customer satisfaction rivolte all'area della degenza sia in ambito chirurgico che internistico. L'idea, inoltre, è quella di estendere la raccolta del parere degli utenti (pazienti e care-giver) anche all'ambito che attinente ai percorsi diagnostico terapeutici assistenziali, attraverso la somministrazione di specifici questionari.

6.3 Gli obiettivi annuali in tema di Qualità ed Accreditamento

Sarà pertanto centrale nel corso del 2019 il conseguimento di obiettivi orientati a sviluppo e rafforzamento del Sistema Qualità Aziendale in coerenza con il nuovo modello regionale di Accreditamento, con particolare riferimento a:

- Sviluppo delle iniziative di miglioramento emerse da verifica regionale, con il coinvolgimento dei Servizi e delle Direzioni in staff ed in line interessati
- Monitoraggio dell'adesione ai requisiti previsti per l'accREDITamento 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)
- Discussione dei casi clinici significativi attraverso lo svolgimento di SEA-Significant Event Audit e monitoraggio della qualità assistenziale e/o organizzativa dei PDTA attraverso svolgimento di attività di audit clinico
- 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
- Aggiornamento dello stato di addestramento degli operatori sulla base dei criteri di clinical competence approvati da ciascuna direzione
- Svolgimento di indagine di customer satisfaction nell'area della degenza sia in ambito chirurgico che internistico.
- Svolgimento di indagini di customer satisfaction su PDTA

- Aggiornamento delle procedure specifiche, secondo valutazione del bisogno a cura dell'unità operativa in causa.

7. Obiettivi qualificanti

Gli obiettivi qualitativi sono relativi alla componente assistenziale ed organizzativa.

L'acquisizione, nell'ambito della sperimentazione gestionale, della gestione dell'Ospedale Civile di Baggiovara da parte dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico ha di fatto dato inizio ad una fase operativa, finalizzata a realizzare gli obiettivi esplicitati nei documenti programmatici da questa previsti.

Gli ambiti di riferimento su cui attivare la progettualità che permetterà di finalizzare i target individuati sono diversi: si deve considerare infatti che la mission dell'azienda si connota per una duplice natura. Se da un lato si prefigge di perseguire la fondamentale funzione di nodo della rete ospedaliera provinciale, dall'altro al contempo deve necessariamente sviluppare il proprio ruolo di polo clinico, assistenziale, scientifico e formativo all'interno del contesto regionale e nazionale.

Le direttrici di azione più importanti risultano pertanto essere quelle relative al rafforzamento dell'integrazione clinica e organizzativa interna, all'attivazione di modelli organizzativi innovativi e infine alla concreta partecipazione alla costruzione dei network interaziendali, senza dimenticare l'aspetto di eccellenza e innovazione tecnica e tecnologica.

7.1 Progetti di Integrazione Policlinico-Ocsae

Per la declinazione pratica delle linee di indirizzo individuate per la sperimentazione gestionale, divengono essenziali alcune revisioni nella gestione di percorsi e attività, che permettano di ottimizzare l'utilizzo delle risorse disponibili nei due stabilimenti ospedalieri e favoriscano la sinergia fra i professionisti affini. L'articolazione integrata di percorsi assistenziali si riflette positivamente sul processo di crescita professionale del personale coinvolto, ed esita in una efficiente ed efficace erogazione di prestazioni assistenziali strutturate sulla base delle risorse e delle competenze specifiche presenti.

Team

La modalità di gestione integrata dell'assistenza con la partecipazione coordinata di professionisti appartenenti a equipe diverse rimane uno dei cardini dello sviluppo trasversale della presa in carico dei pazienti. Nel 2019 si procederà con la strutturazione della gestione dei Team formalizzati e avviati (emodinamica, radiologia interventistica, endoscopia digestive, team in ambito endocrino-metabolico per quanto riguarda l'area delle medicine; team proctologico e gestione integrata del percorso di trattamento delle ernie primitive monolaterali nelle chirurgie generali; definizione dei percorsi per la gestione della casistica ad alta complessità dell'arto superiore in sede del Dipartimento locomotore; team per la diagnostica emolinfopatologica a scavalco fra il dipartimento onco-ematologico e quello interaziendale dei laboratori). Potranno inoltre essere definiti altri gruppi inter-stabilimento ove tale modalità organizzativa risulti appropriata e funzionale al perseguimento della necessaria integrazione professionale e omogeneità di percorsi.

Aree

Per fornire una risposta modulata in base alle esigenze e alle dimensioni prevalenti dei bisogni dei pazienti si sono individuate quattro Aree Mediche (più una quinta Area costituita dal Pronto

Soccorso, quindi dall'accesso che per la parte preponderante dei pazienti trattati dalle Medicine si fa carico di indirizzare e gestire il patient flow interno):

- AREA 1 – Area Pronto Soccorso, OBI e Medicina d'Urgenza
- AREA 2 – Area Medicina Interna e Area Critica
- AREA 3 – Area Medicina Interna Generale
- AREA 4 – Area Medicine Specialistiche
- AREA 5 – Area Medicine Post-Acuzie e riabilitativa

Le Aree sono state impostate prevalentemente in base ad un'omogeneità di carattere organizzativo e funzionale. La presentazione dei pazienti, inevitabilmente eterogenea dal punto di vista clinico, viene quindi ricondotta ad una visione in cui si accomunano diverse anime cliniche in base alle necessità organizzativo/assistenziali.

Sono stati individuati Responsabili di Area: facilitatori, con funzioni a progetto di carattere temporaneo, a cui vengono assegnati obiettivi specifici validati dal Collegio di Direzione nell'ambito dell'attuazione del progetto riorganizzativo. Lo scopo principale è ricoprire un ruolo nella diffusione degli strumenti di Area, nella facilitazione del loro utilizzo e nel monitoraggio circa la loro applicazione all'interno dell'Area.

Nel 2019 proseguirà il percorso avviato di perseguimento di obiettivi specifici grazie alla collaborazione puntuale dei responsabili di Area in sinergia con i Direttori di Dipartimento e di Unità Operativa.

7.2 Obiettivi di Rete

Nel 2019 si proseguirà con i progetti iniziati in diversi settori cruciali per la garanzia di presa in carico integrata a livello provinciale. Si ricorda infatti che sono strategiche le collaborazioni fra gli specialisti dell'Azienda territoriale e Ospedaliera, nonché il costante raccordo con gli altri attori del contesto sanitario provinciale. È nella volontà condivisa di assicurare la presenza delle competenze necessarie per una presa in carico completa e tempestiva che affonda radici l'attuale organizzazione provinciale, che vede i professionisti dell'Azienda Ospedaliera agire secondo rapporti convenzionali in sedi erogative costituite da stabilimenti ospedalieri della provincia o da altri setting assistenziali, quali la Casa della Salute/ Ospedale di Comunità

Si vogliono ricordare le progettazioni in ambito di efficientamento nella gestione delle piattaforme provinciali radiologica e neuroradiologica, il coordinamento nell'utilizzo delle risorse in termini di posti letto per la gestione dei malati critici nella rete delle terapie intensive e semi-intensive provinciali, e la revisione attuata nella gestione dei percorsi di centralizzazione delle urgenze chirurgiche e radiologiche dall'Area sud della provincia agli hub.

Anche nel corso del 2019 si perseguirà lo sviluppo di sinergie provinciali nelle attività otorinolaringoiatriche, di chirurgia plastica, di endoscopia digestiva, broncoscopiche, nefrologiche, aritmologiche. Da strutturare ulteriormente sulla scia di progettazioni già avviate le reti reumatologica e dermatologica e la gestione multidisciplinare dei pazienti con complicanze legate al piede diabetico.

In ambito di percorsi integrati si prevede la partecipazione nella gestione delle principali cronicità (scompenso cardiaco, diabete con il raccordo ospedale-territorio secondo le modalità individuate, BPCO).

L'Azienda Ospedaliero Universitaria inoltre si caratterizza per il suo ruolo di centro hub nelle reti e percorsi assistenziali in ambito materno infantile (STEN, STAM, centralizzazione della presa in carico di casi di violenze sessuali, etc).

Altro ambito di interesse è il lavoro interaziendale coordinato per la gestione delle dimissioni protette di pazienti fragili, nonché per lo sviluppo di percorsi alternativi al ricovero in urgenza nell'assistenza a pazienti accolti presso le CRA della provincia.

Stante il citato ruolo di centro di riferimento anche di valenza sovra-provinciale, si conferma l'impegno per la definizione e lo sviluppo di reti di respiro regionale, quali il progetto in atto in ambito neurofisiologico in collaborazione con Reggio Emilia e il centro di eccellenza per il trattamento chirurgico dell'epilessia refrattaria, in cui l'AOU si pone come Hub regionale in collaborazione con l'IRCCS di neuroscienze di Bologna.

7.3 Week Surgery e Piattaforme produttive

Nel secondo semestre del 2017 è stata attivata, presso l'Ospedale Civile di Baggiovara, un'area di Week Surgery, ovvero letti chirurgici di degenza ordinaria attivi dal lunedì al venerdì, destinati al ricovero di pazienti operati. Tale area è presente al Policlinico di Modena dal 2016 ed è utilizzata da diverse Unità Operative di area chirurgica. La pianificazione della occupazione dei letti è coerente con le sedute operatorie attribuite e alla complessità della casistica, consentendo una flessibilità della assegnazione delle risorse. Tale modello organizzativo andrà ulteriormente sviluppato presso l'ospedale Civile con l'assegnazione dei letti alle specialità chirurgiche del Policlinico che operano a Baggiovara, con particolare riferimento alla tecnologia robotica.

In riferimento all'Ospedale Civile, un miglioramento di efficienza produttiva potrà verificarsi anche tramite l'ottimizzazione dell'utilizzo delle sale operatorie, sia spostando attività dal Blocco Operatorio principale alla Day Surgery, sia prevedendo l'estensione della fascia oraria di apertura della stessa in coerenza ai progetti in via di sviluppo per il 2019.

Riveste particolare importanza la presenza alle riunioni settimanali di pianificazione (lunedì a Baggiovara, martedì al Policlinico) dei professionisti delle UUOO referenti per le liste di attesa, assieme ad anestesisti di sala e terapia intensiva, bed manager, per consentire un confronto strutturato delle problematiche ed una programmazione efficiente delle attività, compresa la gestione puntuale di eventuali criticità o urgenze emergenti.

In merito alla piattaforma ambulatoriale, come già nel 2018, continuerà nel 2019 la riorganizzazione delle attività sia in coerenza a quanto previsto dalla committenza, sia nell'ottica di miglioramento dei servizi ai cittadini e pazienti, prevedendo attivazioni di ambulatori di professionisti del Policlinico presso l'Ospedale di Baggiovara con l'obiettivo di garantire le consulenze ai ricoverati e Pronto Soccorso.

Ulteriore area di sviluppo innovativo ad alta valenza tecnologica è rappresentata dal Laboratorio di Genomica e Biologia Molecolare, che consentirà una migliore integrazione delle funzioni diagnostiche di diverse strutture del Policlinico (Anatomia Patologica, Ematologia, Oncologia,

Terapie mirate in Onco-Ematologia e Osteo-oncologia), a supporto della attività assistenziale specifica.

7.4 Prevenzione Corruzione e Trasparenza

Nel corso del 2019 l'intenzione aziendale è quella di rafforzare ulteriormente il legame instaurato fra PdP, Budget e PTPC, prevedendo una sezione dedicata in ogni scheda di budget delle strutture coinvolte. In continuità con quanto stabilito nel Piano della Performance 2018-2020 (PdP), il processo di budget 2019 riceverà un set trasversale di indicatori previsti nel Piano Trasparenza e Prevenzione Corruzione (PTPC).

Per rendere chiara l'integrazione degli strumenti di programmazione e garantire il collegamento tra performance e prevenzione della corruzione, nei Piani della performance è esplicitamente previsto il riferimento a obiettivi, indicatori e target relativi ai risultati da conseguire tramite la realizzazione del presente Piano. Ogni dirigente riceverà fra gli obiettivi anche quelli annuali relativi a quanto contenuto nel presente piano.

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.

Tale 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.

Per rendere effettivo il collegamento tra i suddetti documenti, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione effettua la valutazione in merito al rispetto/conseguimento degli obiettivi stessi a partire dall'anno in corso, direttamente rendicontando gli stati di avanzamento nello strumento WebBudget mediante la compilazione degli esiti.

Tale valutazione avviene sulla base di linee guida indicate nel Piano della Performance 2018-2020.

8. Gestione delle Risorse

Come precedentemente riportato, la produzione caratteristica dell'Azienda può avvenire grazie al contributo simbiotico tra l'area sanitaria e quella amministrativa. Ne consegue che le prestazioni sanitarie possono essere erogate se vi sono risorse (es. capitale umano), vi è un luogo fisico e se la qualità dello stesso viene mantenuta e migliorata nel tempo. Nei paragrafi seguenti sono descritte le attività che, nell'anno 2019, verranno effettuate sul patrimonio immobiliare, sugli investimenti in tecnologie biomediche, nell'area delle tecnologie informatiche e sullo sviluppo del capitale umano.

8.1 Capitale Umano

La sperimentazione gestionale per la gestione unica tra la AUSL di Modena "Nuovo Ospedale Civile Sant'Agostino Estense" di Baggiovara e l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Modena ha comportato lo sviluppo di nuovi assetti organizzativi con riferimento ai diversi ruoli di responsabilità preposti al governo del Personale.

L'integrazione tra i due ospedali cittadini ha comportato, inoltre, la necessità di procedere alla omogeneizzazione degli istituti normativi e contrattuali e delle relative procedure applicate al personale (es. malattie, permessi, congedi, etc.). E' stata, inoltre, predisposta la bozza di Regolamento sull'orario di lavoro per gli istituti che trovano una diversa regolamentazione nei rispettivi CIA delle due Aziende (criteri di riconoscimento dello straordinario, pronte disponibilità, recuperi orari). E' in atto, pertanto, un percorso di armonizzazione che garantisca il pieno allineamento degli istituti normativi e contrattuali tra AUSL e AOU attraverso un lavoro di uniformazione delle procedure e delle discipline, lavoro che è stato sviluppato in occasione dell'adozione del nuovo applicativo informatico unico regionale (GRU).

Si segnala, inoltre che l'art. 25 L.R. n. 24 del 27/12/20185, il cui disposto è stato recepito con delibera del Direttore Generale nr. 1/2019 ha disposto, tra l'altro quanto segue:

- a) a decorrere dall' 1/1/20219 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara;
- b) il personale dell'Azienda USL di Modena, con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato e determinato, che alla data di cui al comma 1 è collocato in assegnazione temporanea presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena, ai sensi dell'art. 22-ter, comma 3, della L.R. n. 43 del 26/11/2001, è trasferito all'Azienda Ospedaliero-Universitaria stessa ai sensi e secondo le procedure dell'art. 31 D.Lgs n. 165 del 30.03.2001. Il trasferimento decorre dal 01/01/2020, o altra diversa data, anche precedente, da stabilire con atto della Giunta regionale. Sino alla data del trasferimento il personale permane in posizione di assegnazione temporanea.

Secondo l'art. 31 del D.Lgs N. 165 del 2001 "fatte salve le disposizioni speciali, nel caso di trasferimento o conferimento di attività svolte da pubbliche amministrazioni, enti pubblici o loro aziende o strutture ad altri soggetti pubblici o privati, al personale che passa alle dipendenze di tali soggetti si applicano l'art. 2112 del codice civile e si osservano le procedure di informazione e consultazione di cui all'art. 47, commi da 1 a 4, della legge 29 dicembre 1990, n. 428".

Pertanto l'AUSL (cedente) e l'AOU (cessionario) devono dare comunicazione per iscritto, almeno 25 giorni prima che sia perfezionato l'atto da cui deriva il trasferimento o che sia raggiunta un'intesa vincolante tra le parti, alle RSU, nonché ai sindacati di categoria che hanno stipulato il contratto collettivo applicato nelle imprese interessate al trasferimento. Su richiesta scritta delle rappresentanze sindacali di categoria comunicata entro sette giorni dal ricevimento della comunicazione ex art 47 L. 428/90, il cedente e il cessionario sono tenuti ad avviare, entro sette giorni dal ricevimento della predetta richiesta, un esame congiunto con i soggetti sindacali richiedenti. La consultazione si intende esaurita qualora, decorsi 10 giorni dal suo inizio, non sia stato raggiunto un accordo.

Al fine di favorire la definizione delle diverse problematiche pendenti relative all'OCB, entro il 31/12/2019, le Aziende esplicheranno le modalità tramite le quali gestire le richieste di mobilità giacenti in entrata ed in uscita dall'OCB con riferimento alle strutture dell'AUSL, ivi comprese quelle che saranno presentate nel periodo di mantenimento del personale OCB nell'organico dell'AUSL di Modena.

8.2 Investimenti in tecnologie biomediche

Nel corso del 2018 sono state portate a compimento alcune importanti sostituzioni di tecnologie finalizzate ad ammodernare il parco tecnologico delle grandi diagnostiche avente una valenza anche provinciale:

- Aggiornamento RMN 1.5 del Policlinico;
- CT-PET del Policlinico e completamento della radio farmacia;
- Nuove RMN da 1.5T e 3.0T dell'OCB;
- TAC di Pronto Soccorso dell'OCB;
- Realizzazione della Sala Ibrida multidisciplinare all'OCB;

Il 2019 vede una previsione di forte investimento con rinnovi tecnologici per le grandi apparecchiature della Radioterapia con l'installazione e messa in funzione:

- di un nuovo acceleratore lineare con gara IntercentER;
- dell'aggiornamento tecnologico della Thomotherapy con rinnovo dei TPS (piani terapeutici)

Si procederà inoltre con la realizzazione o il perfezionamento di progetti già iniziati nell'anno precedente in una logica di allineamento e uniformità tecnologica tra i due ospedali dell'azienda: è infatti prevista l'installazione presso OCB e Policlinico del sistema di monitoraggio della TIPO, l'ammodernamento delle tecnologie dei comparti con introduzione di tecnologie innovative come il laser al tulio e la progettazione di una moderna centrale di sterilizzazione presso OCB.

Saranno portati a compimento anche i programmi di rinnovo di alcune tecnologie di base di entrambi gli ospedali: ecografi, letti di degenza, etc e implementazione di altre attrezzature atte a garantire la sicurezza degli operatori e la diminuzione dell'indice MAPO.

Nell'ambito dei software medicali sono previsti alcune importanti realizzazioni o perfezionamenti di progetti già iniziati in collaborazione con ICT.

Di seguito si elencano le principali voci:

- installazione finale e perfezionamento del sistema Cardiovascular;
- sistema unico provinciale per la diagnosi prenatale (view-point);
- applicativo per la gestione delle terapie intensive;
- unica banca dati aziendale dei tracciati elettrocardiografici;
- ammodernamento del sistema di laboratorio con particolare attenzione alla gestione dei dati genetici;
- adeguamento del sistema RIS-PACS alla registrazione della dose paziente;
- progettazione di un nuovo sistema di Anatomia Patologica completamente integrato con gli altri sistemi dipartimentali;
- impletazione di endox (sistema imaging endoscopico) ed estensione alla broncoscopia.

Nel corso del 2019 inizieranno i lavori per permettere le installazioni delle nuove tecnologie di laboratorio derivate dalla aggiudicazione della gara provinciale espletata nel 2018.

Particolare attenzione sarà data alla gestione dei dati provenienti dalle tecnologie biomediche e alle modalità con le quali i dati sono elaborati e rappresentati al personale sanitario per finalità cliniche.

8.3 Investimenti nell'area ICT

Nel corso del 2018 sono stati portati a termine lo sviluppo e l'introduzione della nuova architettura informatica aziendale basata sulla Dorsale Interoperabile e i progetti del 2019 potranno finalmente giovare di una forte semplificazione nelle integrazioni con i diversi applicativi già presenti.

Alcuni obiettivi presenti nel 2018 sono slittati nel 2019 in quanto era necessario dotarsi prima della Dorsale Interoperabile e quindi nel 2019 verranno svolte le gare in collaborazione con il SUIC per:

- cartella nefrologica e di dialisi;
- ammodernamento sistema di Anatomia Patologica e interfaccia con altri applicativi.

È stato completato l'aggiornamento del SW di PS presso OPM, in configurazione adeguata ad essere estesa a OCB. L'attivazione del nuovo SW presso OPM è prevista a marzo 2019 e presso OCB a maggio 2019.

Nel corso del 2019 verranno messe a punto due importanti gare, una per il SW di gestione del flusso pazienti in sala operatoria e negli ambulatori chirurgici ed a seguire la cartella clinica elettronica con sistema di prescrizione informatizzata.

Proseguiranno nel corso del 2019 le integrazioni degli applicativi attuali con la Dorsale Interoperabile, che comprende un nuovo archivio anagrafico e un nuovo repository. Dopo l'integrazione con uno dei due applicativi di refertazione ambulatoriale e la lettera di dimissione, entro giugno 2019 saranno integrati l'ADT di OPM, il RIS e il LIS con gli esami radiologici e di laboratorio, nonché il SIO di OCB con tutta la documentazione clinica prodotta, oltre ad altri applicativi minori come volumi ma certamente non meno importanti dal punto di vista clinico.

Il nuovo SW del servizio Trasfusionale, finalmente reso disponibile dopo la conclusione dei diversi ricorsi, diventerà operativo nel corso del 2019, a seguito delle forti esigenze di adeguamento dovute alla vetustà del prodotto in uso.

Prosegue l'attenzione al miglioramento della qualità dei flussi prodotti dagli applicativi aziendali verso la regione, con particolare enfasi ai flussi ASA, già notevolmente migliorato come tempestività tra il 2017 e il 2018 ma non ancora nella media regionale, e al percorso DEMA tramite l'implementazione del progetto HUB, un repository di ambito amministrativo che darà supporto alle attività gestionali nel rispetto della normativa privacy.

Come negli anni precedenti verrà sostituita una quota parte dei PC più obsoleti, circa 300, ed allargata la copertura della rete Wi-Fi nei due ospedali aziendali. Prosegue la diffusione dei sistemi per la gestione informatizzata del percorso paziente ambulatoriale, con l'installazione di nuovi sistemi per la gestione delle code di attesa in pieno rispetto delle norme privacy nelle nuove aree appena ristrutturate.

Un investimento infine rilevante sarà rappresentato dalla componente hardware del nuovo sistema TPS (Treatment Planning System) in dotazione al servizio di radioterapia, composto da numerosi server che verranno alloggiati nel data center e che permetteranno una notevole riduzione dei tempi di elaborazione dei piani di trattamento radioterapici.

8.4 Grandi investimenti edili e strutturali Policlinico di Modena

Il processo di miglioramento sismico iniziato negli anni '90 ha visto una forte accelerazione in seguito agli eventi sismici del 2012 che hanno comportato l'erogazione di ingenti risorse pubbliche a favore del complesso ospedaliero Policlinico di Modena.

Sulla base dei progetti presentati e approvati dalla Regione, nei prossimi anni proseguiranno le opere volte al miglioramento sismico delle strutture ospedaliere e vedranno anche la realizzazione del nuovo edificio del Materno Infantile.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi già programmati e finanziati dal Programma Opere Pubbliche Piano Annuale 2013-2014 e vengono indicate le attività previste per l'anno 2019:

- Intervento n. 449 Corpo G (Appalto 5 Lotti funzionali - Lotto 1): Completamento delle opere e restituzione delle aree alle attività sanitarie (compresa la realizzazione al quinto piano del corpo G di "Laboratorio malattie rare" in collaborazione con UNIMORE e grazie ad un finanziamento della Cassa di Risparmio di Modena) entro primi mesi del 2019;
- Intervento n. 450 Corpo E (Appalto 5 Lotti funzionali - Lotto 2): Completamento delle opere e restituzione delle aree alle attività sanitarie entro il primo semestre del 2019;
- Intervento n. 451 Corpo C (Appalto 5 Lotti funzionali - Lotto 3): Completamento delle opere e restituzione delle aree alle attività sanitarie entro primi mesi del 2019;
- Intervento n. 453 Corpo H-D1 (Appalto 5 Lotti funzionali - Lotto 4): Completamento delle opere e restituzione delle aree alle attività sanitarie entro primi mesi del 2019;
- Intervento n. 455 Corpo D (Appalto 5 Lotti funzionali - Lotto 4): Completamento delle opere e restituzione delle aree alle attività sanitarie entro primi mesi del 2019;
- Intervento n. 454 Realizzazione di nuovo fabbricato atto ad ospitare le attività del Dipartimento Materno Infantile (per il quale sono previsti anche un ulteriore finanziamento regionale e lo stanziamento di fondi aziendali): approvazione progetto esecutivo a seguito

della conferma dei finanziamenti regionali entro primi mesi del 2019 successiva indizione della gara d'appalto per i lavori entro il 2019;

- Intervento n. 12026 Completamento delle opere strutturali di miglioramento sismico 60% dei corpi C, D, E, G, H: predisposizione entro il 2019, di concerto con la Direzione Generale e la Direzione Sanitaria, del progetto di coordinamento tra i cantieri da insediare e le attività sanitarie a cui garantire la continuità; successiva indizione della gara d'appalto per le opere strutturali (tempistica da definire in accordo con la Direzione Generale);
- Intervento n. 100 Circolo USL: a seguito della conferma della rimodulazione (incremento) del finanziamento dell'intervento, predisposizione di nuovo progetto per la demolizione e nuova costruzione dell'edificio e affidamento dei lavori entro il 2019.

Per quanto riguarda l'intervento di manutenzione straordinaria di impianti elevatori, comprendente il rinforzo degli staffaggi delle guide contrappeso, si prevede l'ultimazione nei primi mesi del 2019.

Sono inoltre programmati i seguenti interventi:

- Nuova struttura integrata interaziendale di Senologia clinica e screening mammografico (Pneumologia Piano rialzato): affidamento dei lavori, compreso intervento antisismico puntuale su un corpo scale, entro il primo semestre 2019 e avvio degli stessi (durata presunta 12 mesi);
- Realizzazione di nuovo parcheggio a servizio del Pronto Soccorso e nuovo accesso pedonale con impianto elevatore (opera propedeutica ai lavori del nuovo Materno Infantile): completamento della progettazione esecutiva e affidamento dei lavori entro il primo semestre 2019;
- Adeguamento alla normativa antincendio (finanziamento regionale PI.02): nel corso dell'anno 2019 saranno avviati gli interventi, in parte affidati alle imprese di manutenzione e in parte affidate ad imprese esterne previo esperimento di gara d'appalto;
- Ristrutturazione di edificio per realizzazione terminale attrezzato per produzione pasti (Edificio J1 – ex officina): entro il 2019 si prevede il completamento dell'intervento;
- Intervento provvisorio di messa in sicurezza del Policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori e servizio dei corpi D ed E previo esperimento iter d'assegnazione;
- Realizzazione di nuovi spogliatoi per il personale (Corpo C Piano seminterrato): conclusione dei lavori entro il 2019;
- Manutenzione straordinaria del piano secondo del Blocco operatorio: completamento nel mese di agosto 2019.

A quanto sopra si aggiunge:

- Sostituzione di un gruppo frigo per il periodo estivo, nella Centrale Frigo del Policlinico: si prevede il completamento dell'intervento entro il 2019;

- Sono previsti altri interventi manutentivi di adeguamento normativo, di decoro ed arredo urbano, volti al miglioramento della accoglienza agli utenti, di minore rilevanza economica ma di elevato impatto e utilità;
- Completamento di lavori complementari all'impianto di trigenerazione entrato in funzione il 19 dicembre 2016 con notevoli risultati in termini di risparmio energetico ed economico. – Ottimizzazione della centrale frigo, comprendente anche la sostituzione di un gruppo frigo per il periodo invernale e backup estivo.
- Prosecuzione delle opere accessorie per l'efficientamento del teleriscaldamento e teleraffrescamento.

Ospedale Civile di Baggiovara

Sono programmati i seguenti interventi:

- Durante il 2018 si è progettata e realizzata la Sala operatoria Ibrida; nei primi mesi del 2019 è previsto il completamento delle opere e l'attivazione della struttura;
 - Potenziamento produzione di energia frigorifera per comparti operatori e R.M.N., mediante installazione di un nuovo gruppo frigo;
 - Potenziamento e miglioramento dell'alimentazione elettrica dei gruppi frigo per comparti operatori e R.M.N.;
 - Rifacimento impianto idrico distribuzione acqua calda sanitaria e acqua fredda sanitaria: nel 2019 prosegue l'intervento, da completarsi negli anni successivi;
 - Installazione di nuovo Gruppo Frigorifero ad assorbimento e integrazione Torri Evaporative: l'intervento si completerà nel 2020;
- Sono previsti altri interventi manutentivi di adeguamento normativo, di decoro ed arredo urbano, volti al miglioramento della accoglienza agli utenti, di minore rilevanza economica ma di elevato impatto e utilità.

9. 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.

Il piano delle azioni 2019 prevede la declinazione degli obiettivi strategici del Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione in obiettivi di sviluppo, di miglioramento e di sostenibilità.

In particolare:

Obiettivi di sviluppo	<ul style="list-style-type: none">• Formazione a sostegno dell'integrazione fra i professionisti dei due stabilimenti ospedalieri (Policlinico e OCB) e alla gestione del cambiamento e della ridefinizione degli assetti organizzativi• Implementazione delle attività del Servizio Formazione, Ricerca e Innovazione presso OCB• Sviluppo delle professionalità (Formazione di base, post base e specialistica): anagrafe dei Tutor e monitoraggio delle attività• Programmazione, rendicontazione e controllo delle attività di ricerca aziendali (Piano delle Attività di Ricerca e Innovazione-PARI)• Ricerca traslazionale in collaborazione con l'Università di Modena e Reggio Emilia• Trasparenza e pubblicazione delle Sperimentazioni cliniche• Sviluppo rete Unità Cliniche di Fase I• Sviluppo di progetti di ricerca di medicina preventiva e predittiva• Avvio repository delle pubblicazioni• Attivazione procedure di fundraising per le sperimentazioni accademiche
Obiettivi di miglioramento	<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 di sistema orientata all'area tecnico amministrativa• Formazione a Distanza (FAD)• Formazione Guide di Tirocinio rivolta a tutte le professioni sanitarie• Omogeneizzazione delle procedure di selezione per l'identificazione dei docenti e tutor dei Corsi di Laurea• Promozione della ricerca no profit/accademica attraverso il

	<p>Clinical Trial Quality Team (CTQT)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formazione e Monitoraggio degli studi non commerciali per Dipartimento (CTQT) • Implementazione del supporto metodologico-statistico agli studi clinici • Gestione degli aspetti amministrativi ed operativi degli studi clinici (Segreteria Tecnico-Scientifica del CE-AVEN)
<p>Obiettivi di sostenibilità</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Piano investimenti biennale del Servizio (attrezzature e risorse) • Rispetto tetto di spesa budget formazione, anche attraverso assegnazione e monitoraggio budget Strutture Complesse OCB • Gestione e monitoraggio del “finanziamento regionale” assegnato ai Corsi di Laurea triennali delle professioni sanitarie – competenza amministrativa AOU (ospedali Policlinico e OCB) • Gestione e monitoraggio dei “fondi finalizzati” per progetti di ricerca e innovazione • Gestione e monitoraggio del fondo economico del CE AVEN

NOTA ILLUSTRATIVA DEI CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2019 è stato impostato con le indicazioni contenute nella deliberazione regionale n. 977 del 18 giugno 2019 “LINEE DI PROGRAMMAZIONE E DI FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE E DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2019”, che di seguito si sintetizza.

Il riparto delle disponibilità finanziarie per il SSN per il 2019 è stato reso noto in data 20 maggio dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli Affari regionali e le autonomie.

Per la Regione Emilia-Romagna è stata definita un’assegnazione di € 8.265.478.945 (+ € 101.042.036 rispetto al 2018), comprensiva di fabbisogno standard per i LEA, di finanziamento per gli obiettivi di Piano, della quota premiale e dei fondi per i farmaci innovativi e per i farmaci innovativi oncologici.

Il Bilancio regionale ha stanziato ulteriori risorse per complessivi 120 milioni di euro:

- 89,4 milioni di euro a supporto delle politiche regionali per la non autosufficienza (FRNA);
- 10,6 milioni di euro a finanziamento delle misure di esenzione dal ticket sulla prima visita per le famiglie con almeno 2 figli a carico, deliberate, con decorrenza 1° gennaio 2019, dalla Giunta regionale con deliberazione n. 2076/2018;
- 20 milioni di euro, in continuità con gli anni precedenti, a copertura delle perdite pregresse, a fronte degli ammortamenti non sterilizzati ante 2011.

E’ invece a carico del bilancio sanitario la copertura della revisione della quota fissa per ricetta di cui all’articolo 1, comma 796, lettere p e p-bis) della legge 296/2006 (il cosiddetto superticket) introdotta, a far tempo dal 1° gennaio 2019, dalla Giunta regionale e resa possibile grazie alle misure di efficientamento del sistema sanitario regionale e di controllo dell’appropriatezza delle prestazioni sanitarie. La legge di bilancio 2018 ha istituito un fondo nazionale pari a 60 milioni di euro per la riduzione della quota fissa sulla ricetta, a far tempo dal 2018. Nelle more dell’utilizzo della quota parte spettante all’Emilia-Romagna del Fondo (pari a euro 7 milioni circa), è comunque garantita alle Aziende sanitarie la copertura del minor gettito di entrata.

Già dai primi mesi del 2019 sono inoltre corrisposti gli aumenti contrattuali al personale dipendente per il rinnovo del triennio 2019-2021. A fronte delle percentuali di aumento previste dalla legge di bilancio, i maggiori oneri da corrispondere o da accantonare per contratti e convenzioni ammontano a 50 milioni di euro, cui si aggiungono i trascinamenti a regime del contratto 2016-2018 del personale del comparto (6 milioni di euro circa a livello regionale).

L’esercizio 2019 è pertanto caratterizzato da un livello di costi in sensibile aumento, con ricadute sui bilanci aziendali di politiche nazionali e regionali, per le quale dovrà essere assicurato il finanziamento. Per il riparto 2019 alle Aziende Sanitarie si è così valutato opportuno stabilizzare i criteri e i valori del finanziamento 2018 e affrontare prioritariamente l’impatto sopra descritto

delle ricadute delle politiche nazionali (rinnovi contrattuali) e regionali (cd. Manovra ticket di cui alle DGR 2075/18 e 2076/18), valutando contestualmente i possibili risparmi per le aziende sanitarie a seguito dell'adesione alle gare intercent-ER sull'acquisto di farmaci e al perseguimento di obiettivi di appropriatezza in ambito farmaceutico. Oltre a tali ricadute, a fronte di modifiche dei volumi produttivi sia a livello infraregionale che nei confronti di pazienti provenienti da fuori regione, si è ritenuto opportuno adeguare i valori della mobilità sanitaria.

Per il riparto delle risorse alle Aziende Ospedaliero-universitarie, in particolare, si è ragionato sulla base del finanziamento 2018 effettivamente assegnato e sui criteri in quell'esercizio applicati.

Nel 2018, infatti, per le Aziende Ospedaliero-universitarie e per gli IRCCS si era proceduto nella direzione di qualificare ulteriormente il finanziamento a fronte delle principali funzioni svolte, quale remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale, ai sensi dell'articolo 8-sexies del dlgs 502/1992 e s.m.i., all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012. In particolare, nell'ottica di "riqualificare" ulteriormente alcune dimensioni delle tipologie di finanziamento riconosciute negli anni precedenti come remunerazione aggiuntiva rispetto al riconoscimento a tariffa della produzione annuale (ai sensi dell'articolo 8-sexies del d.lgs 502/1992 e s.m.i.) all'interno del limite massimo stabilito dal DM 18 ottobre 2012 (30%), e sulla scorta della metodologia prevista dalla legge di stabilità 2016 a verifica della condizione di sostenibilità delle Aziende Ospedaliere/IRCCS, per il 2018 si era introdotto un finanziamento omnicomprensivo a funzione, nella misura del 14% dell'attività di ricovero ed ambulatoriale prodotta nel corso del 2016; finanziamento che viene confermato anche per l'anno 2019, nelle more di verifiche da effettuarsi in corso d'anno sulla congruità della percentuale utilizzata.

Tale finanziamento assorbe quindi il finanziamento del sistema integrato SSR-Università che negli anni precedenti integrava la remunerazione a tariffa delle prestazioni, pari al 7% della produzione ospedaliera in favore di cittadini residenti nella Regione, come riconfermato nel Protocollo Regione-Università siglato nel corso del 2016.

Così come per le AUSL, le risorse complessive riconosciute per il 2019 sono comprensive dei fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che traggono origine sia dall'esigenza di sostenere le Aziende con difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio, sia di garantire un passaggio graduale verso nuovi sistemi di finanziamento.

I finanziamenti riconosciuti alle Aziende Ospedaliere a copertura degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio 2019, relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009 sono stati già ripartiti.

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

- Spesa Farmaceutica:

per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A, nonché l'ossigeno) si prevede a livello complessivo regionale una sostanziale stabilità rispetto all'anno precedente, seppur con dinamiche differenziate fra le diverse aziende, in quanto a fronte di incrementi per talune categorie di farmaci (+51,8 mln rispetto al 2018), nonché per i farmaci oncologici del gruppo B (+20 mln rispetto al

2018), sono ipotizzate sensibili azioni di risparmio quali l'adesione alla gara di acquisto farmaci di IntercentER e l'utilizzo di biosimilari, per un valore di 72,242 mln.

Con riferimento ai farmaci per i quali si prevede un fondo a copertura della spesa stimata, si evidenzia quanto segue:

1. La spesa 2019 per i Farmaci Oncologici Innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) viene stimata in un valore pari a € 38.847.464. A copertura dei costi di tali farmaci, viene costituito a livello regionale un Fondo corrispondente alla spesa stimata che verrà gestito con le medesime modalità adottate nel 2018. In corso d'anno verranno segnalati alle aziende gli adeguamenti in corrispondenza alle determinazioni AIFA in materia. Per l'AOUMO si tratta di 5.221.010 euro, che rappresentano il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci;
2. È inoltre individuato un elenco di farmaci oncologici innovativi potenziali/ad alto costo (cd. Gruppo B), con un'ipotesi di spesa complessiva 2019 pari a € 61.452.427. Per tali farmaci viene costituito un Fondo di € 31.195.526 a copertura della quota di spesa che, in base alle stime regionali, non viene assorbita dalle azioni di risparmio che le Aziende dovranno necessariamente implementare nell'anno 2019. Per l'AOUMO si tratta di 1.261.761 euro a fronte di una previsione di spesa pari a 2.841.700 euro.

- Mobilità Infra-Regionale:

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

- Per la mobilità extra-provinciale relativa all'attività di degenza, i valori di produzione 2018 risultanti dalla matrice di mobilità (fornita alle Aziende dalla Regione), salvo accordi consensuali fra le Aziende.
- Nel caso di accordi con Aziende Ospedaliere-Universitarie/IOR la valorizzazione economica dell'attività di degenza dovrà fare riferimento alla DGR n. 525/2013;
- Per la mobilità extra-provinciale relativa all'attività di specialistica ambulatoriale i valori di produzione 2018, salvo accordi consensuali fra le Aziende.

- Mobilità Extra-Regionale:

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

- Relativamente all'attività prodotta da strutture pubbliche (mobilità extraregionale attiva), le Aziende USL devono esporre la produzione 2017 valorizzata a tariffe regionali vigenti. Le Aziende Ospedaliere devono esporre la produzione 2018 valorizzata a tariffe regionali vigenti.

- Personale Dipendente

I Bilanci economici preventivi dovranno tener conto della ricaduta del Piano fabbisogni del personale.

Per quanto riguarda gli oneri corrispondenti al periodo contrattuale 2016-2018:

- Per il personale del comparto il contratto nel 2019 andrà a regime e l'onere completo verrà rilevato a bilancio. Si mantiene il finanziamento già assegnato nel 2018 (1.879.737 euro), mentre la percentuale dell'1,09% rimane a carico dei Bilanci aziendali;

- Per il personale dirigente le aziende daranno continuità all'accantonamento già operato a carico del bilancio 2018 prevedendo il medesimo importo anche per il 2019; gli accantonamenti fino a concorrenza della copertura del 3,48% previsto per il contratto a regime resteranno a carico della GSA fino a sottoscrizione del contratto;

- In relazione agli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (triennio 2019 – 2021) l'articolo 1, comma 438 della legge di bilancio 2019 (legge 145/2018) determina gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il 2019 in misura pari al 1,3%. In sede previsionale le Aziende sanitarie, per il comparto e la dirigenza, dovranno operare gli accantonamenti che già nel corso del 2019 verranno utilizzati, per la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta nella misura dello 0,42% dal 1° aprile e dello 0,7% dal 1° luglio (€ 15.236.256), nonché l'elemento perequativo (€ 12.987.042). A fronte degli accantonamenti, le Aziende potranno disporre di un finanziamento specifico, che, per l'AOUMO, è di 1.607.137 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.

Le Aziende dovranno prevedere, a valere su risorse regionali, gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU) e per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC), per un totale per l'AOUMO di 20.587,99 euro.

Coerentemente con questo quadro regionale e con l'obbligo del pareggio civilistico, l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena adotta il proprio Bilancio di Previsione.

Il Preventivo 2019 si presenta come il primo bilancio predisposto dalla nuova Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, così come disegnata dalla Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, art. 25, comma 1:

“[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara [...]”.

Il percorso di sperimentazione della gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri modenesi, Policlinico e Civile di Baggiovara (OCB), avviato con la DGR 1004/2016 si è concluso in data 31 dicembre 2018 ed ora viene presentato il primo bilancio unitario.

Rimane da trasferire solo il personale. Art. 25, comma 2:

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

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

Il Preventivo è stato redatto secondo le indicazioni e gli schemi di conto economico e rendiconto di liquidità previsti dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e smi. E' stato utilizzato il nuovo piano dei conti elaborato dal tavolo GAAC (Gestione applicativi amministrativo contabili) nel rispetto delle linee guida regionali. Anche i conti economici risentono dell'applicazione delle nuove linee guida regionali GAAC sulla classificazione dei fattori produttivi che hanno modificato, in alcuni casi in modo rilevante, il contenuto dei conti stessi. La variazione più significativa riguarda la contabilizzazione dell'IVA sugli acquisti di beni e servizi tra aziende sanitarie infraregione: dal 2019 sarà registrata in conti specifici riclassificati tra gli “Oneri diversi di gestione – Imposte e tasse”.

Lo schema di conto economico di seguito analizzato è quello del CE MINISTERIALE; in calce alla relazione viene inserito lo schema riportante i dati economici relativi al Bilancio Economico Preventivo 2019, al Bilancio dell'esercizio 2018 ed al Bilancio Economico Preventivo 2018, nonché le rispettive differenze in valore assoluto e percentuale.

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

La previsione di bilancio 2019 che viene presentata evidenzia un risultato ad oggi stimato in pareggio (+3.534,00 euro).

Il Preventivo è stato impostato assumendo come base dati il consuntivo 2018 e l'andamento dei primi mesi dell'anno in corso, stimando l'effetto economico delle azioni avviate nello scorso anno (inaugurazione e ampliamento di spazi, messa in funzione di nuove tecnologie, razionalizzazione di servizi, stabilizzazioni), quantificando gli incrementi automatici noti (istat sui servizi alberghieri, costo delle materie prime gas ed energia elettrica) e i risparmi attesi a seguito di aggiudicazioni favorevoli, e applicando le indicazioni regionali di cui alle note prot. PG/2019/252938 del 13 marzo, PG/2019/271801 del 19 marzo e Allegato A "Finanziamento del Servizio Sanitario regionale per l'anno 2019 – Indicazioni per la programmazione annuale delle Aziende Sanitarie" della deliberazione regionale 977 del 18 giugno 2019.

Si sottolinea che il rispetto del pareggio di bilancio è fortemente condizionato dalla valutazione dell'andamento di alcuni fattori produttivi, in particolare l'acquisto ospedaliero di farmaci, l'andamento delle utenze, nonché dal finanziamento degli investimenti indifferibili ed urgenti ad oggi privi di fonte di finanziamento dedicata.

Per quanto riguarda nello specifico l'acquisto ospedaliero di farmaci, il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale segnala che le incertezze sono legate all'effettivo realizzarsi, nelle dimensioni definite a livello regionale, delle previsioni di risparmio e delle ipotesi di incremento. In sintesi, vengono indicati:

- minori risparmi rispetto alla stima regionale di € 570.000
- maggiori costi emergenti per farmaci del gruppo B rispetto alla stima regionale per € 1.580.000

Per quanto riguarda la previsione di spesa per utenze gas ed energia elettrica, è stato iscritto un importo in prudenziale aumento rispetto al preconsuntivo per effetto di una stimata crescita dei prezzi. Il fattore produttivo è comunque in corso di approfondimento, data la complessità delle valutazioni delle ricadute economiche dell'andamento dei mercati.

Infine, è stato iscritto un importo minimo, ma compatibile con il pareggio di bilancio, di 500 mila euro quale rettifica di contributi in conto esercizio a copertura di spese di investimento urgenti e in parte già decise nello scorso esercizio. L'importo degli investimenti ritenuti indifferibili dall'Azienda per il 2019, esplicitato nel Piano degli Investimenti e riguardante entrambi gli stabilimenti, ammonta in realtà a 12,655 milioni di euro.

Di seguito, si illustrano i principali aggregati di ricavi e costi iscritti nel bilancio di previsione:

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	67.371.572,53	60.775.613,17	64.364.481,65
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	67.066.819,58	58.862.650,40	64.364.481,65
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	61.845.809,58	58.862.650,40	56.463.383,65
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	32.876.533,99	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	533.791,59	687.805,75	482.000,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	28.435.484,00	58.174.844,65	55.981.383,65
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	28.435.484,00	58.174.844,65	55.981.383,65
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.221.010,00	-	7.901.098,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	300.000,00	1.467.311,26	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	300.000,00	254.729,62	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	254.729,62	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	300.000,00	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	210.002,64	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	210.002,64	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	1.002.579,00	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	-	1.002.579,00	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	4.752,95	445.651,51	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	4.752,95	445.651,51	

Nel bilancio di previsione sono stati iscritti i seguenti contributi derivanti da FSR (A.1.A):

Finanziamento per funzioni	23.970.184,00
Contributi a carico AUSL	21.853.013,00
Integrazione equilibrio	1.916.052,00
Ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009	4.338.246,00
Fondo gruppo A	5.221.010,00
Fondo gruppo B	1.261.761,00
Contratto comparto a regime	1.879.737,00
Accantonamento contratto 2019/2021	1.607.137,00
Progetto GRU e GAAC (importo poi rettificato, trattandosi di un finanziamento destinato ad investimenti)	20.588,00

Progetti e funzioni	3.015.300,00
Stima finanziamento DU	1.450.000,00
Personale c/o GSA	533.792,00
	67.066.820,00

L'importo di 4,3 milioni di euro, assegnato anch'esso con deliberazione regionale 977/2019, in continuità con il 2018, è stato iscritto nelle "Sopravvenienze attive", come da indicazioni tecnico-contabili contenute nella nota PG/2019/271801 del 19 marzo 2019. Nello scorso esercizio, era stato destinato a sostegno degli investimenti e registrato nei conti di Patrimonio netto.

Nei contributi extrafondi, è stato iscritto un importo di 300 mila euro a titolo di stima del rimborso per oneri STP, mentre nei contributi per ricerca è stato ripetuto un importo di 4.753,00 euro quale rimborso per attività specifiche effettuate da personale comandato in regione.

Rispetto al consuntivo 2018, l'aggregato risulta in notevole aumento. Questo aumento in realtà è principalmente dovuto al fatto che, nel consuntivo, la registrazione del finanziamento per i farmaci innovativi oncologici (7,9 milioni di euro) è stata effettuata nel raggruppamento "A.3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti" in applicazione di indicazioni regionali (prot. 2232/2019) e non tra i "Contributi in c/esercizio".

Al netto di questa rettifica, i due aggregati risultano sostanzialmente invariati: l'iscrizione del finanziamento di 1.607.137,00 a copertura dei costi emergenti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente per il triennio 2019/2021 e l'iscrizione del finanziamento di 570.300,00 per il centro hub di chirurgia epilessia, sostanzialmente compensano le minori assegnazioni a copertura dei costi per farmaci innovativi. Queste ultime, infatti, ammontano per il 2019 a complessivi 6.482.771,00 euro (5.221.010,00 per i farmaci del gruppo A e 1.261.761,00 euro per il gruppo B) con una diminuzione di 1.418.149,00 euro rispetto al fondo attribuito nel 2018 (7.900.920,00 euro).

Rispetto al preventivo 2018, nel quale il finanziamento per i farmaci innovativi era iscritto tra i Contributi in c/esercizio, il 2019 risulta in maggiore incremento per effetto dell'iscrizione del contributo di 1,856 milioni di euro per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del comparto, avvenuta nel corso del 2018 e ora consolidata.

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 520.587,99	- 1.627.382,39	- 1.517.481,65
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-520.587,99	-1.450.527,93	-1.517.481,65
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	- 176.854,46	

E' stato iscritto un importo contenuto (500.000,00 euro), necessario per far fronte ad alcuni investimenti già avviati nello scorso esercizio e compatibile con il pareggio di bilancio.

L'ulteriore cifra di 20.588,00 rappresenta la rettifica dell'assegnazione regionale sopra riportata per il finanziamento dei progetti GRU e GAAC.

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	440.000,00	9.039.359,19	440.000,00
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	7.933.061,80	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	532.287,65	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	440.000,00	574.009,74	440.000,00

Si prevede un importo prudenziale, analogamente a quanto effettuato nel preventivo dello scorso anno, comunque coerente con il consuntivo 2018 (al netto dell'importo di 7,9 milioni di euro, per il quale si rinvia a quanto sopra descritto).

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.887.257,86	325.916.772,61	325.427.504,12
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	309.289.800,15	310.232.717,12	312.354.504,12
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	283.553.629,15	285.501.530,17	286.342.252,12
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	203.107.163,29	204.083.516,01	203.210.601,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.528.001,27	56.318.545,45	59.069.181,41
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.239.900,30		
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	18.760.987,00	18.760.986,55	18.849.852,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.567.905,00	2.578.728,00	2.502.418,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.349.672,29	3.759.754,16	2.710.199,71
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.603.521,00	1.512.054,13	1.725.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.132.650,00	23.219.132,82	24.277.252,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.586.620,00	17.638.724,82	19.051.298,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.129.800,00	4.163.729,73	3.807.078,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.399.230,00	1.399.230,00	1.402.876,00
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.000,00	17.448,27	16.000,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.000,00	17.448,27	16.000,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.860.000,00	5.949.697,92	3.868.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.737.457,71	9.734.357,57	9.205.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.651.000,00	2.677.217,45	2.455.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.950.000,00	6.918.575,02	6.750.000,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	100.000,00	102.107,39	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36.457,71	36.457,71	-

CONTRATTO DI FORNITURA

Si confermano gli importi iscritti a consuntivo e concordati con l'Azienda territoriale, pur in presenza di una valorizzazione effettiva dell'attività che ha evidenziato a fine anno, nei confronti dei pazienti modenesi, volumi di produzione più elevati, molto evidenti sia nella specialistica ambulatoriale (45,9 milioni di euro a fronte dei 38,6 milioni di euro concordati), sia nell'attività di degenza (valorizzazione effettiva pari a 95,7 milioni di euro rispetto a 91 milioni di euro).

CONTRATTO DI FORNITURA COMPLESSIVO		BILANCIO PREVENTIVO 2018	BILANCIO CONSUNTIVO 2018	BILANCIO PREVENTIVO 2019
	DEGENZA	187.805.824	187.205.824	187.205.824
	AMBULATORIALE	47.953.204	45.553.204	45.553.204
	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	17.490.068	17.490.068	17.490.068
	TOTALE	253.249.096	250.249.096	250.249.096

E' stato mantenuto il finanziamento di 1 milione di euro da parte dell'AUSL MO per l'attività cardiologica di TAVI dell'AOU, che ha in parte compensato la riduzione del contratto di fornitura effettuata nel corso del 2018.

MOBILITA' INFRA

La degenza è stata iscritta registrando la matrice trasmessa con nota prot. PG/2019/271801 del 19 marzo, che fa riferimento ai valori di produzione 2018 e non ai tetti riconosciuti nello scorso esercizio. Analogamente è stato fatto per quanto riguarda la specialistica e la FED.

Ciò ha comportato per l'AOU l'iscrizione a preventivo di minori ricavi per 869 mila euro.

MOBILITA' EXTRA

E' stata iscritta la produzione 2018, come risultante dall'ultimo invio del 15 marzo scorso, mantenendo così nella previsione 2019 l'importo più contenuto emerso nello scorso esercizio (-1,057 milioni di euro rispetto al preventivo 2018).

Gli altri ricavi sono stati complessivamente stimati in linea con il consuntivo, in quanto, ad oggi, l'andamento non evidenzia variazioni di rilievo.

CONCORSI, RECUPERI e RIMBORSI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.005.913,80	10.140.135,86	8.562.214,97
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000,00	482.512,20	70.000,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	1.581.263,79	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	1.581.263,79	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.787.755,80	5.658.674,58	6.501.814,97
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	301.209,07	391.187,17	409.144,40
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.486.546,73	5.267.487,41	6.092.670,57
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.365.158,00	1.583.004,66	1.385.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	55.158,00	165.311,12	215.000,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.310.000,00	1.417.693,54	1.170.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	753.000,00	834.680,63	605.400,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	753.000,00	834.680,63	605.400,00

Al netto del rimborso per risarcimenti assicurativi oltre franchigia, non riproposto in quanto conseguente alla gestione 2018, l'aggregato è stato stimato su importi analoghi all'esercizio precedente, con alcune valutazioni prudenziali che tengono conto dell'andamento variabile di questa voce.

COMPARTECIPAZIONI ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.150.000,00	5.769.201,51	5.900.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.400.000,00	5.106.271,14	5.200.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	750.000,00	662.930,37	700.000,00

Il ricavo è stato stimato in aumento, sulla base dell'andamento degli incassi del primo quadrimestre.

QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.571.200,00	12.355.455,48	11.736.692,00

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. L'importo è previsto in riduzione rispetto al 2018 coerentemente con la previsione in riduzione dei corrispondenti costi di ammortamento.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.626.000,00	1.863.557,62	2.188.521,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	58.500,00	72.224,50	15.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	93.000,00	223.332,56	92.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.474.500,00	1.568.000,56	2.081.521,00

L'importo è sostanzialmente allineato con il consuntivo 2018, ad eccezione della voce relativa agli affitti che, essendo collegata a valutazioni di ordine fiscale è suscettibile di variazioni.

Rispetto al preventivo 2018, l'aggregato si è assestato su un importo più contenuto, a causa della stima troppo elevata dei ricavi derivanti dalla vendita di energia prodotta dai cogeneratori dei due stabilimenti, effettuata nel primo anno di attivazione.

BENI SANITARI E NON SANITARI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 96.649.000,00	- 101.644.895,98	- 103.651.318,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 94.533.000,00	- 99.751.751,55	- 101.606.318,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 2.116.000,00	- 1.893.144,43	- 2.045.000,00

L'aggregato evidenzia un'apparente riduzione, dovuta in realtà al trasferimento nel raggruppamento "Oneri diversi di gestione – Imposte e tasse" di un importo pari a 6.000.000,00 euro quale IVA stimata sugli acquisti di beni da aziende sanitarie in regime di attività commerciale.

Al lordo di questo spostamento tecnico – contabile, l'importo complessivo è stato stimato assumendo come base dati il consuntivo 2018.

Per quanto riguarda i farmaci, sono state applicate le indicazioni e i calcoli contenuti nella nota prot. PG/2019/252938 del 13 marzo che sostanzialmente confermano l'importo complessivo speso nello scorso esercizio, pur se diversamente composto. L'andamento di questo aggregato dovrà essere attentamente monitorato in corso d'anno, alla luce di quanto esposto in premessa.

Sugli altri aggregati (emoderivati, dispositivi medici e materiale protesico) sono stati iscritti incrementi specifici per un totale di 800 mila euro, derivanti in particolare dall'attività di dialisi, di chirurgia vascolare e dall'attivazione della sala ibrida.

SERVIZI SANITARI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 82.472.362,00	- 85.785.674,36	- 78.164.306,06

Al netto dei costi finanziati da fondi dedicati, in particolare dal programma di ricerca Regione – Università, non presenti nella previsione iniziale (mediamente a consuntivo ammontano a 1,5 milioni di euro annui), il raggruppamento viene comunque stimato in diminuzione rispetto al consuntivo 2018, per effetto di un contenimento dei costi per collaborazioni, prestazioni di lavoro autonomo, interinali e compartecipazioni del personale.

Per questo raggruppamento, come per il successivo, il confronto con la previsione 2018 risulta non significativo, essendosi modificate numerose attribuzioni contabili nel corso del 2018 in applicazione delle regole GAAC.

SERVIZI NON SANITARI e MANUTENZIONI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 64.194.367,07	- 62.477.721,99	- 63.563.896,62
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 55.809.604,79	- 54.007.256,17	- 55.335.721,36
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 7.600.000,00	- 7.259.387,68	- 7.585.936,41
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 9.210.000,00	- 8.911.908,05	- 10.058.322,43
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 7.890.000,00	- 7.360.845,80	- 8.018.547,01
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	- 1.890.000,00	- 5.532.133,33	- 6.218.547,01
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	- 6.000.000,00	- 1.828.712,47	- 1.800.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 1.790.000,00	- 1.604.457,90	- 1.370.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 3.180.000,00	- 3.032.392,09	- 3.224.994,87
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 1.315.000,00	- 1.312.639,90	- 1.285.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 98.300,00	- 98.325,07	- 130.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 2.175.572,00	- 1.800.716,00	- 1.534.734,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 5.034.971,00	- 4.632.785,85	- 4.596.058,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 260.000,00	- 264.736,79	- 136.000,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione rc -	- 50.000,00	- 58.758,66	- 6.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicuraz. Altri premi	- 210.000,00	- 205.978,13	- 130.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 17.255.761,79	- 17.729.061,04	- 17.396.128,64
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 8.081.125,44	- 8.186.430,33	- 7.945.175,26
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 303.636,84	- 284.035,49	- 283.000,00

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-19.340.958,44	- 19.037.267,96	- 19.233.830,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 9.502.000,00	-9.390.662,66	-9.369.830,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 9.052.908,44	-8.918.246,44	-9.100.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	- 1.869,98	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 8.000,00	- 11.082,72	- 6.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 778.050,00	- 715.406,16	- 742.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	- 16.000,00

Sono gli aggregati che evidenziano gli aumenti più significativi, suddivisi tra servizi alberghieri (per effetto dell'adeguamento Istat, ma anche dei nuovi spazi progressivamente inaugurati), utenze, per quanto illustrato in premessa, servizi informatici e manutenzione alle attrezzature sanitarie.

GODIMENTO BENI DI TERZI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 5.278.300,00	- 5.573.593,39	- 5.105.000,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 130.000,00	- 127.889,15	- 60.000,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 3.346.300,00	- 3.643.342,40	- 3.243.000,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 3.000.000,00	- 3.346.266,15	- 2.720.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 346.300,00	- 297.076,25	- 523.000,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 1.802.000,00	- 1.802.361,84	- 1.802.000,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- 1.802.000,00	- 1.802.361,84	- 1.802.000,00

L'aggregato è stato stimato in diminuzione per la cessazione di alcuni contratti di noleggio risalenti ad anni pregressi.

PERSONALE DIPENDENTE

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA2080	Totale costo del personale	- 115.379.670,00	- 115.516.898,35	- 112.937.575,00

Il costo previsto a fine anno è stato stimato sostanzialmente in linea con il consuntivo 2018. All'interno della previsione, trovano copertura sia il personale in servizio a gennaio 2019 valorizzato per tutto l'anno, sia lo scivolamento delle assunzioni e delle stabilizzazioni 2018, sia, a compensazione, le cessazioni ad oggi note. Ulteriori incrementi di dotazione organica, oltrechè eventuali stabilizzazioni si concretizzeranno compatibilmente con il pareggio di bilancio.

Per maggiori dettagli sullo sviluppo del personale, si rimanda alla deliberazione 205/2018, con la quale è stato adottato il Piano triennale dei Fabbisogni del Personale per il triennio 2018-2020.

I fondi contrattuali sono stati iscritti in base alla deliberazione del Direttore Generale n. 58/2019, che li ha provvisoriamente definiti, in attesa di eventuali ulteriori indicazioni regionali o nazionali riferibili alla riproposizione dei vincoli derivanti dall' art. 23 comma 2 del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio, relativamente alle aree Dirigenza Medica, Dirigenza S.P.T.A e Comparto.

L'accantonamento per il rinnovo contrattuale 2019/2021 è stato iscritto tra gli "Accantonamenti", così come quello per il triennio 2016/2018 del personale della Dirigenza.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 7.826.820,00	- 1.729.776,53	- 1.865.970,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 7.073.300,00	- 1.085.495,32	-1.050.950,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- 10.000,00	-	- 10.000,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 743.520,00	- 644.281,21	- 805.020,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 572.020,00	- 560.243,92	- 572.020,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 171.500,00	- 84.037,29	- 233.000,00

Nell'aggregato sono stati registrati i 6.000.000,00 di euro derivanti dalla nuova contabilizzazione GAAC dell'IVA sull'acquisto di beni da aziende sanitarie della Regione in regime di attività commerciale. Un ulteriore aumento è stato stimato per incarichi processuali in corso di conferimento.

SVALUTAZIONI delle IMMOBILIZZAZIONI e dei CREDITI

E' stato iscritto un importo prudenziale di 100.000,00 euro, ritenuto congruo rispetto all'entità dei crediti ad oggi passibili di tale rischio.

AMMORTAMENTI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA2560	Totale ammortamenti	- 17.300.848,00	- 18.108.020,46	- 17.438.000,00

L'importo è previsto in riduzione per effetto dell'uscita dal ciclo dell'ammortamento di cespiti acquistati negli anni passati. Gli ammortamenti dei nuovi cespiti saranno iscritti in corso di esercizio con la loro conseguente sterilizzazione.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Non sono state stimate variazioni.

ACCANTONAMENTI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	- 7.141.197,00	- 9.497.838,73	- 6.848.901,00
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	- 2.557.560,00	- 4.822.456,81	- 3.157.560,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 50.000,00	- 733.690,00	- 50.000,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- 2.507.560,00	- 2.507.560,00	- 2.507.560,00
BA2741	B.14.A.5) Acc.ti per franchigia assicurativa			- 600.000,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	- 1.581.206,81	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 12.300,00	- 12.266,80	- 12.300,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 500.000,00	- 1.130.891,66	- 524.559,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 500.000,00	- 1.130.891,66	- 524.559,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	- 4.071.337,00	- 3.532.223,46	- 3.154.482,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	- 1.354.961,00	- 373.000,00	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 137.143,00	- 60.000,00	- 1.211.768,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	- 548.033,00	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	- 125.000,00	- 123.368,09	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	- 1.906.200,00	- 2.975.855,37	- 1.942.714,00

E' stato iscritto il nuovo accantonamento per il rinnovo contrattuale del personale dipendente triennio 2019-2021 ed è stato mantenuto l'accantonamento per il rinnovo contrattuale 2016-2018 della Dirigenza, come da indicazioni regionali.

Cessano gli accantonamenti per rischi non assicurati e per manutenzioni cicliche, essendo i fondi presenti al 31.12.2018 ad oggi sufficientemente capienti. Si riducono l'accantonamento per il contenzioso del personale dipendente e quello per le vertenze legali, in base a valutazioni condivise con il servizio di Segreteria Generale sull'andamento delle controversie in essere.

Infine, l'accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati è stato effettuato proporzionalmente ai contributi ad oggi assegnati.

ONERI FINANZIARI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 490.000,00	- 549.254,42	- 540.000,00

Sono stimati in riduzione per effetto della diminuzione della quota interessi sui mutui, dovuta anche alla prevista estinzione di un mutuo non conveniente. La diminuzione è in parte compensata dal nuovo regime di pertinenza delle commissioni bancarie sui pagamenti ai fornitori di beni e servizi (dal 1° gennaio 2019 sono a carico dell'Azienda che effettua il pagamento e non più del beneficiario).

PROVENTI STRAORDINARI

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.880.000,00	3.380.040,62	320.000,00

Sono stati iscritti i seguenti importi:

4.300.000,00 euro a titolo di "finanziamento per ulteriore integrazione a sostegno equilibrio/piani investimenti" assegnato dalla Regione e qui registrato come da indicazioni contenute nella nota prot. PG/2019/271801 del 19 marzo; il contributo sarà interamente destinato a c/esercizio, a garanzia del pareggio di bilancio;

480.000,00 euro per chiusura note di addebito di interessi per ritardato pagamento a seguito di accordi transattivi già perfezionati;

100.000,00 euro quale importo consolidato di donazioni in denaro.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

codici ministeriali	Descrizione ministeriale	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	- 8.234.300,00	- 8.255.278,99	- 7.798.800,00

All'interno di questa classe la componente preponderante è rappresentata dall'IRAP, per la quale si prevede un valore sostanzialmente simile al 2018 e coerente con la previsione dei costi di personale.

Per le imposte sul reddito dell'esercizio, rappresentate dall'IRES, non si prevedono scostamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente e pertanto se ne conferma il valore di 190.000,00.

IL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il piano dei flussi di cassa prospettici contiene una stima delle variazioni finanziarie previste per l'esercizio 2019, suddivise tra gestione corrente, gestione reddituale, attività di investimento e finanziamento. E' stato redatto sul modello previsto dal D. Lgs. 118/2011.

La gestione corrente, con il pareggio civilistico, presenta un saldo positivo, generando disponibilità finanziaria per 3,9 milioni di euro, ascrivibile alla dinamica dell'ammortamento e dei fondi rischi ed oneri.

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 2019, la cui copertura finanziaria è riportata tra le attività di finanziamento, tranne che per due investimenti per i quali la copertura è assicurata dall'utilizzo fondi di riserva e dall'utilizzo fondi per rischi e oneri.

In questo modo, la liquidità residua della gestione corrente unitamente alla liquidità proveniente dalla previsione di diminuzione dei crediti di parte corrente (10 milioni di euro, di cui 6 milioni di euro ad oggi già incassati) sarà utilizzata per il rimborso delle quote di capitale dei mutui in essere al 31.12.2018 e per una ulteriore riduzione dei debiti verso i fornitori e verso aziende sanitarie. L'estinzione del mutuo acceso nel 2017 e ritenuto non più conveniente sarà finanziata con la giacenza di cassa infruttifera, che si ridurrà così a fine anno di poco meno di 11 milioni di euro.

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019/2021

Il Piano degli Investimenti triennale è stato redatto secondo il nuovo schema predisposto a livello regionale, di cui si allega la scheda denominata "BILANCIO".

La scheda contiene una presentazione completa delle esigenze in termini di investimento in strutture, impianti, tecnologie biomediche, informatiche e in beni economici dell'AOU, sia con fonte di finanziamento, sia non ancora finanziati.

Tutti gli investimenti sono dettagliatamente descritti nelle pagine precedenti "Relazione del Direttore Generale sulla programmazione aziendale", punto 8 "Gestione delle risorse" e, per quanto riguarda gli interventi che ad oggi non hanno una copertura individuata, saranno portati avanti compatibilmente con il pareggio di bilancio o con il reperimento di nuove fonti di finanziamento.

Infine, si allegano le schede richieste dalla legge 11 febbraio 1994, n. 109 e adottate dall'Azienda con deliberazione n. 105 del 20 giugno 2019.

ALLEGATI

Conto	Descrizione	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	67.371.572,53	60.775.613,17	64.364.481,65
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	67.066.819,58	58.862.650,40	64.364.481,65
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	61.845.809,58	58.862.650,40	56.463.383,65
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	32.876.533,99	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	533.791,59	687.805,75	482.000,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	28.435.484,00	58.174.844,65	55.981.383,65
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	28.435.484,00	58.174.844,65	55.981.383,65
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.221.010,00	-	7.901.098,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	300.000,00	1.467.311,26	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	300.000,00	254.729,62	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	254.729,62	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	300.000,00	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	210.002,64	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	210.002,64	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	1.002.579,00	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (sperimentazioni da enti pubblici)	-	1.002.579,00	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	4.752,95	445.651,51	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	4.752,95	445.651,51	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 520.587,99	- 1.627.382,39	- 1.517.481,65
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 520.587,99	- 1.450.527,93	- 1.517.481,65
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	- 176.854,46	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	440.000,00	9.039.359,19	440.000,00
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	7.933.061,80	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	532.287,65	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	440.000,00	574.009,74	440.000,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	324.887.257,86	325.916.772,61	325.427.504,12
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	309.289.800,15	310.232.717,12	312.354.504,12
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	283.553.629,15	285.501.530,17	286.342.252,12
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	203.107.163,29	204.083.516,01	203.210.601,00

AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.528.001,27	56.318.545,45	59.069.181,41
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.239.900,30		
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	18.760.987,00	18.760.986,55	18.849.852,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.567.905,00	2.578.728,00	2.502.418,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.349.672,29	3.759.754,16	2.710.199,71
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.603.521,00	1.512.054,13	1.725.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	23.132.650,00	23.219.132,82	24.277.252,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.586.620,00	17.638.724,82	19.051.298,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.129.800,00	4.163.729,73	3.807.078,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.399.230,00	1.399.230,00	1.402.876,00
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.000,00	17.448,27	16.000,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17.000,00	17.448,27	16.000,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.860.000,00	5.949.697,92	3.868.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.737.457,71	9.734.357,57	9.205.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.651.000,00	2.677.217,45	2.455.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.950.000,00	6.918.575,02	6.750.000,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	100.000,00	102.107,39	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36.457,71	36.457,71	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.005.913,80	10.140.135,86	8.562.214,97
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	100.000,00	482.512,20	70.000,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	1.581.263,79	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	1.581.263,79	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.787.755,80	5.658.674,58	6.501.814,97
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	301.209,07	391.187,17	409.144,40
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.486.546,73	5.267.487,41	6.092.670,57
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.365.158,00	1.583.004,66	1.385.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	55.158,00	165.311,12	215.000,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.310.000,00	1.417.693,54	1.170.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	753.000,00	834.680,63	605.400,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	753.000,00	834.680,63	605.400,00

AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.150.000,00	5.769.201,51	5.900.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.400.000,00	5.106.271,14	5.200.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	750.000,00	662.930,37	700.000,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.571.200,00	12.355.455,48	11.736.692,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	5.849.561,79	5.626.347,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	1.213.966,33	701.178,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	11.571.200,00	1.837.316,15	1.837.316,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	1.452.917,04	1.778.956,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	420.162,80	122.216,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	1.581.531,37	1.670.679,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.626.000,00	1.863.557,62	2.188.521,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	58.500,00	72.224,50	15.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	93.000,00	223.332,56	92.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.474.500,00	1.568.000,56	2.081.521,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	419.531.356,20	424.232.713,05	417.101.932,09
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 96.649.000,00	- 101.644.895,98	- 103.651.318,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 94.533.000,00	- 99.751.751,55	- 101.606.318,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.599.283,95	- 1.100.786,24	- 1.715.500,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 593.497,91	- 105.026,97	- 531.000,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 288.786,04	- 279.569,61	- 330.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	- 717.000,00	- 716.189,66	- 854.500,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.714.553,00	- 3.719.938,69	- 3.700.000,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	- 9.400,00	- 9.553,00	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 3.705.153,00	- 3.710.385,69	- 3.700.000,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 34.239.844,46	- 39.174.458,71	- 32.477.198,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 23.017.585,06	- 27.953.314,92	- 19.909.198,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.960.000,00	- 2.958.872,26	- 3.300.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 8.262.259,40	- 8.262.271,53	- 9.268.000,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 9.024,34	- 4.479,41	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 69.146,14	- 66.109,90	- 62.550,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 970.899,48	- 968.746,78	- 1.080.000,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 1.028.527,31	- 938.449,46	- 862.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 52.901.721,32	- 53.778.782,36	- 61.709.070,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 35.731.560,79	- 35.109.865,55	- 42.391.291,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	- 15.031.666,98	- 15.048.872,77	- 13.689.429,00

BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	127.689,50	-	133.627,38	-	128.850,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	8.821,90	-	12.054,50	-	11.000,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	23.744,30	-	24.643,78	-	33.000,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	1.978.237,85	-	3.449.718,38	-	5.455.500,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-	2.116.000,00	-	1.893.144,43	-	2.045.000,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	85.000,00	-	84.081,54	-	35.000,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	750.000,00	-	753.974,14	-	740.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	1.000,00	-	822,02	-	2.000,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	655.000,00	-	659.405,34	-	737.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	500.000,00	-	269.590,77	-	451.000,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	125.000,00	-	125.270,62	-	80.000,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-	146.666.729,07	-	148.263.396,35	-	141.728.202,68
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	82.472.362,00	-	85.785.674,36	-	78.164.306,06
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	4.813.633,96	-	4.926.406,79	-	1.566.101,12
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	4.651.633,96	-	4.767.499,09	-	1.343.558,36
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	150.000,00	-	149.295,70	-	210.000,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	12.000,00	-	9.612,00	-	12.542,76
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	12.000,00	-	9.612,00	-	12.542,76
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	398.931,50	-	470.359,17	-	471.752,26
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	83.931,50	-	155.866,28	-	106.752,26
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	85.000,00	-	81.417,34	-	85.000,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	230.000,00	-	233.075,55	-	280.000,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	230.000,00	-	233.075,55	-	280.000,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	2.232.730,00	-	2.266.244,70	-	793.000,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	2.232.730,00	-	2.266.244,70	-	793.000,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	6.202.500,00	-	6.628.706,98	-	5.885.506,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	1.450.000,00	-	1.493.030,12	-	1.150.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	4.200.000,00	-	4.154.537,28	-	4.165.006,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	552.500,00	-	981.139,58	-	573.500,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-	114.419,99	-	25.000,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	29.919,99	-	25.000,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	84.500,00	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	65.340.288,14	-	67.278.902,80	-	65.305.067,49
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	390.956,14	-	393.779,65	-	538.521,80
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	70.000,00	-	136.258,26	-	191.025,73

BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	8.810.900,00	-	10.593.272,31	-	7.897.500,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	13.046,70	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	60.000,00	-	58.219,35	-	100.000,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	4.610.000,00	-	4.986.016,29	-	4.495.500,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	1.800.000,00	-	2.291.892,39	-	700.000,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	2.340.900,00	-	3.244.097,58	-	2.602.000,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	56.068.432,00	-	56.155.592,58	-	56.678.019,96
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	56.051.076,37	-	56.044.395,47	-	56.678.019,96
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	17.355,63	-	111.197,11	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	3.484.278,40	-	4.100.633,93	-	4.114.879,19
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	480.778,40	-	472.149,40	-	3.422.925,19
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	580.000,00	-	675.969,29	-	549.454,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	195.740,10	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	2.423.500,00	-	2.756.775,14	-	142.500,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-	64.194.367,07	-	62.477.721,99	-	63.563.896,62
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-	55.809.604,79	-	54.007.256,17	-	55.335.721,36
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	7.600.000,00	-	7.259.387,68	-	7.585.936,41
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	9.210.000,00	-	8.911.908,05	-	10.058.322,43
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	7.890.000,00	-	7.360.845,80	-	8.018.547,01
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-	1.890.000,00	-	5.532.133,33	-	6.218.547,01
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	6.000.000,00	-	1.828.712,47	-	1.800.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	1.790.000,00	-	1.604.457,90	-	1.370.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	3.180.000,00	-	3.032.392,09	-	3.224.994,87
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	1.315.000,00	-	1.312.639,90	-	1.285.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	98.300,00	-	98.325,07	-	130.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	2.175.572,00	-	1.800.716,00	-	1.534.734,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	5.034.971,00	-	4.632.785,85	-	4.596.058,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	260.000,00	-	264.736,79	-	136.000,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	50.000,00	-	58.758,66	-	6.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	210.000,00	-	205.978,13	-	130.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	17.255.761,79	-	17.729.061,04	-	17.396.128,64
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	8.191.811,79	-	7.909.354,72	-	8.082.212,79

BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	60.015,78	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	9.063.950,00	-	9.759.690,54
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	8.081.125,44	-	8.186.430,33
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	28.681,93	-	36.783,10
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	45.000,00	-	112.529,13
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	126.400,00	-	231.288,30
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	30.000,00	-	41.612,47
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	3.000,00	-	11.107,84
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	3.900,00	-	9.817,82
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	89.500,00	-	168.750,17
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	7.881.043,51	-	7.805.829,80
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	7.874.464,29	-	7.805.829,80
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	6.579,22	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	303.636,84	-	284.035,49
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	303.636,84	-	284.035,49
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	19.340.958,44	-	19.037.267,96
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	9.502.000,00	-	9.390.662,66
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	9.052.908,44	-	8.918.246,44
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	1.869,98
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	8.000,00	-	11.082,72
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	778.050,00	-	715.406,16
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	16.000,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	5.278.300,00	-	5.573.593,39
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	130.000,00	-	127.889,15
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	3.346.300,00	-	3.643.342,40
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	3.000.000,00	-	3.346.266,15
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	346.300,00	-	297.076,25
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	1.802.000,00	-	1.802.361,84
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	1.802.000,00	-	1.802.361,84
BA2080	Totale costo del personale	-	115.379.670,00	-	115.516.898,35
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	94.763.670,00	-	94.869.045,47
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	40.983.670,00	-	40.495.838,36
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	37.290.670,00	-	36.891.001,20
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	34.765.570,00	-	34.603.361,77
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	2.525.100,00	-	2.287.639,43

BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	3.693.000,00	-	3.604.837,16	-	3.615.000,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	3.203.000,00	-	3.114.833,57	-	3.363.000,00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	490.000,00	-	490.003,59	-	252.000,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	53.780.000,00	-	54.373.207,11	-	53.029.000,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	50.960.000,00	-	51.591.679,07	-	49.230.000,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	2.820.000,00	-	2.781.528,04	-	3.799.000,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	717.000,00	-	704.675,82	-	746.000,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	717.000,00	-	704.675,82	-	746.000,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	552.000,00	-	559.469,37	-	552.000,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	165.000,00	-	145.206,45	-	194.000,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	11.270.000,00	-	11.233.344,74	-	11.418.000,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	200.000,00	-	190.527,24	-	183.000,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	200.000,00	-	190.527,24	-	122.000,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-	61.000,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	11.070.000,00	-	11.042.817,50	-	11.235.000,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	9.590.000,00	-	9.622.028,74	-	9.590.000,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	1.480.000,00	-	1.420.788,76	-	1.645.000,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	8.629.000,00	-	8.709.832,32	-	8.510.000,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.114.000,00	-	1.179.975,82	-	1.124.000,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	1.114.000,00	-	1.179.975,82	-	1.124.000,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	7.515.000,00	-	7.529.856,50	-	7.386.000,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	7.155.000,00	-	7.187.127,42	-	7.225.000,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	360.000,00	-	342.729,08	-	161.000,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	7.826.820,00	-	1.729.776,53	-	1.865.970,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	7.073.300,00	-	1.085.495,32	-	1.050.950,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	743.520,00	-	644.281,21	-	805.020,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	572.020,00	-	560.243,92	-	572.020,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	171.500,00	-	84.037,29	-	233.000,00
BA2560	Totale ammortamenti	-	17.300.848,00	-	18.108.020,46	-	17.438.000,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	17.300.848,00	-	468.705,82	-	378.000,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	17.639.314,64	-	17.060.000,00
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	12.852.859,34	-	12.600.000,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	12.852.859,34	-	12.600.000,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	4.786.455,30	-	4.460.000,00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	100.000,00	-	178.197,75	-	270.000,00

BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	100.000,00	-	178.197,75	-	270.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-		-	788.141,86	-	
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-		-	861.928,35	-	
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-		-	313.820,46	-	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-		-	218.291,21	-	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-		-	932.341,77	-	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-		-	3.625,47	-	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-		-	18,32	-	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-		-	5.224,54	-	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-		-	164.361,92	-	
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-		-	73.786,49	-	
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-		-	1.153,10	-	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-		-	62.764,34	-	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-	-	-	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-		-	9.644,06	-	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-		-	-	-	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-		-	224,99	-	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-	7.141.197,00	-	9.497.838,73	-	6.848.901,00
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	2.557.560,00	-	4.822.456,81	-	3.157.560,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	50.000,00	-	733.690,00	-	50.000,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	2.507.560,00	-	2.507.560,00	-	2.507.560,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa					-	600.000,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-		-	1.581.206,81	-	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	12.300,00	-	12.266,80	-	12.300,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	500.000,00	-	1.130.891,66	-	524.559,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-		-	-	-	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	500.000,00	-	1.130.891,66	-	524.559,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	4.071.337,00	-	3.532.223,46	-	3.154.482,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	1.354.961,00	-	373.000,00	-	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	137.143,00	-	60.000,00	-	1.211.768,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	548.033,00	-	-	-	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	125.000,00	-	123.368,09	-	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	1.906.200,00	-	2.975.855,37	-	1.942.714,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-	415.683.522,51	-	418.761.743,64	-	409.078.796,68
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari						

CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	340.000,00	- 489.142,33 - 540.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	- 25.000,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	320.000,00	- 459.114,57 - 500.000,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	20.000,00	- 30.027,76 - 15.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	-	150.000,00	- 60.112,09 -
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	150.000,00	- 60.112,09
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	490.000,00	- 549.254,42 - 540.000,00
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	27.550,40
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	27.550,40
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	4.880.000,00	4.271.619,68	320.000,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	9.181,99	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	4.880.000,00	4.262.437,69	320.000,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	100.000,00	25.533,29	20.000,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.300.000,00	2.337.842,64	300.000,00
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	144.546,60	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	4.300.000,00	2.193.296,04	300.000,00
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	141.242,00	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.300.000,00	2.052.054,04	300.000,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	480.000,00	1.899.061,76	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	480.000,00	1.899.061,76	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	2.699,99	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	480.000,00	1.127.105,15	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	769.256,62	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	891.579,06 -
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	37.531,89
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	854.047,17 -
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	36.753,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	481.133,34 -
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	14.016,81
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	14.016,81
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	467.116,53 -
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	41.881,31
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	560,19

EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		-	2.109,48	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		-	39.211,64	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	130.870,58	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	294.364,64	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive		-	336.160,83	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	107.712,65	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi		-	228.448,18	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	99.682,41	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		-	128.765,77	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		4.880.000,00	3.380.040,62	320.000,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		8.237.833,69	8.274.205,21	7.803.135,41
YA0000	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	-	8.044.300,00	-	8.065.278,99
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	7.638.000,00	-	7.533.100,58
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	126.300,00	-	252.290,35
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	280.000,00	-	279.888,06
YA0060	Y.2) IRES	-	190.000,00	-	190.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	190.000,00	-	190.000,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	-	8.234.300,00	-	8.255.278,99
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		3.533,69	18.926,22	4.335,41

AOUMO - PIANO INVESTIMENTI 2019-2021 - SCHEDE BILANCIO

Id intervento	Stato di realizzazione	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2019 (€)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	TOTALE investimenti 2019-2020-2021	TOTALE investimenti	Contributo conto capitale	Finanziamento "Ente": Mutui (€)	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)	Finanziamento "Ente": altro (specificare nelle note) (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)	Altri finanziamenti (specificare nelle note) (€)	Totale finanziamenti 2019-2020-2021	Note	
2014/010	Scheda 1	Lavori	Intervento AP19 Bis - Miglioramento antisismico, ripristino e finitura di supporto degenze monoblocco	30/01/2017	2.271 €	1.516 €				1.516 €	1.516 €	1.516 €						1.516 €		
2016/001	Scheda 1	Lavori	Intervento S13 - Interventi di manutenzione straordinaria	02/11/2015	520 €	309 €				309 €	309 €	309 €						309 €		
2016/006	Scheda 1	Lavori	Intervento APb10 - Ristrutturazione spazi per senologia clinica e screening mammografico	31/05/2019	1.500 €	450 €	850 €			1.300 €	1.300 €	1.000 €			300 €			1.300 €	bilancio aziendale	
2016/007	Scheda 1	Lavori	Intervento P.1.2 - Modena Osp- adeguamento normativa antincendio corpi di fabbrica vari	28/02/2019	1.835 €	1.835 €				1.835 €	1.835 €	1.835 €						1.835 €		
2016/008	Scheda 1	Lavori	Intervento APb11 - Ammodernamento tecnologico impiantistico	30/05/2018	500 €	500 €				500 €	500 €	500 €						500 €		
2018/008	Scheda 1	Lavori	Policlinico - Corpi CDEGH - Interventi necessari imprevisi negli appalti 5 lotti emersi in corso d'opera	07/02/2019	400 €	400 €				400 €	400 €	- €			400 €			400 €	bilancio aziendale	
2018/020	Scheda 3	Lavori	Policlinico - Corpo E - Piano rialzato - Centro per la cura della Epidermolisi Bollosa e ambulatori di diagnostica patologie oncologiche		1.200 €	1.200 €				1.200 €	1.200 €	- €						- €	E' in corso la valutazione di una proposta di donazione per l'intervento in oggetto	
2018/062	Scheda 1	Lavori	OCB- Lavori di realizzazione di una Sala operatoria Ibrida	18/06/2018	1.135 €	942 €				942 €	942 €	- €			942 €			942 €	bilancio aziendale	
2016/002	Scheda 1	Tecnologie_bio mediche	Intervento S14 - ammodernamento, sostituzione e acquisizione tecnologie sanitarie ed informatiche	31/03/2019	730 €					- €	- €	- €						- €		
2016/022	Scheda 1	Tecnologie_bio mediche	Intervento APb12 - Ammodernamento tecnologie biomediche ed informatiche	14/08/2018	1.027 €					- €	- €	- €			- €			- €		
2018/009	Scheda 2	Lavori	Policlinico - Edificio J1 (ex officina) - Ristrutturazione di edificio per realizzazione terminale attrezzato per produzione pasti		1.200 €	1.200 €				1.200 €	1.200 €	- €			1.200 €			1.200 €	Lavori ricompresi in appalto servizi su conto economico	
	1 Scheda 2-bis	Lavori	Edificio del Policlinico di Modena - Blocco Materno-Infantile - 454	08/07/2019	28.373 €	9.604 €	10.937 €	7.832 €		28.373 €	28.373 €	15.073 €			2.600 €		10.700 €	28.373 €	Ente altro: rimborsi assicurativi; Altri finanziamenti: Fondo sisma	
																			Riga 14 inclusa in riga 13	
																				Riga 15 inclusa in riga 13
	2 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Corpo H-D1- 453	30/01/2017	4.914 €	355 €				355 €	355 €						355 €	355 €	sisma	
	3 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Corpo D -455	30/01/2017	1.221 €	- €				- €	- €						- €	- €	sisma	
	4 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Corpo G - 449	06/03/2017	4.171 €	1.961 €				1.961 €	1.961 €						1.961 €	1.961 €	sisma	
	5 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Corpo E - 450	06/06/2017	6.197 €	2.959 €				2.959 €	2.959 €						2.959 €	2.959 €	sisma	
	6 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Corpo C - 451	30/01/2017	3.339 €	1.779 €				1.779 €	1.779 €						1.779 €	1.779 €	sisma	
	8 Scheda 2-bis	Lavori	Edificio del policlinico di Modena - Corpo C,D - opere già eseguite - 12028		782 €					- €	- €						- €	- €	sisma	
	10 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Intervento riparazioni danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a Circolo USL - 100		350 €	150 €	200 €			350 €	350 €						350 €	350 €	sisma	
	11 Scheda 2-bis	Lavori	Policlinico - Intervento provvisorio di messa in sicurezza del policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del corpo D e E		1.008 €	1.008 €				1.008 €	1.008 €						1.008 €	1.008 €	sisma	
2019/001	Scheda 2-bis	Lavori	Edificio del Policlinico di Modena - Corpi CDEGH -Miglioramento sismico 60% (Intervento n. 12026 Piano OO.PP.)		14.036 €	- €	7.000 €	7.036 €		14.036 €	14.036 €						14.036 €	14.036 €	sisma ipotesi 2019 con bilancio aziendale	
2018/004	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Sostituzione gruppo frigo invernale		180 €	180 €				180 €	180 €							- €	- €	
2018/005	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Adeguamento normativo locali Edificio Dialisi - quota 2018		400 €	200 €				200 €	200 €							- €	- €	
2018/006	Scheda_3	Lavori	OCB - Rifacimento impianto idrico distribuzione ACS e AFS - quota 2019		1.200 €	400 €				400 €	400 €							- €	- €	
2018/011	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Piano seminterrato Corpo C - Opere Edili ed Impiantistiche per realizzazione Spogliatoi (circa 500 mq)		400 €	400 €				400 €	400 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale	
2018/012	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Interventi locali di miglioramento sismico per Pneumologia (R), Dialisi (M1) COM (Q)		500 €	50 €	450 €			500 €	500 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale	
2018/013	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Adeguamento alla normativa di prevenzione incendi ai sensi del DM 19 Marzo 2015 di tutti gli edifici AOUMO appartenenti al campus di via del Pozzo		13.465 €	620 €				620 €	620 €							- €	- €	
2018/015	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo A - Demolizione parziale e intervento di miglioramento sismico 60% e relative opere edili e impiantistiche di completamento della parte rimanente (spogliatoi, locali tecnici e direzionali) - (mq 11.356 tot.)		7.900 €					- €	- €							- €	- €	
2018/016	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo F - Intervento di miglioramento sismico 60% e relative opere edili e impiantistiche di completamento per realizzazione di area a destinazione direzionale (Area 5.800 mq)		11.500 €					- €	- €							- €	- €	
2018/017	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo L - Demolizione parziale e intervento di miglioramento sismico 60 % e relative opere edili ed impiantistiche di completamento della parte rimanente di mq. 1.710 mq su una sup. totale di (mq. 8.350)		4.800 €					- €	- €							- €	- €	
2018/018	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo N - Intervento di miglioramento sismico 60% e relative opere edili ed impiantistiche di completamento (Area 2.200 mq)		5.300 €					- €	- €							- €	- €	

AOUMO - PIANO INVESTIMENTI 2019-2021 - SCHEDA BILANCIO

Id intervento	Stato di realizzazione	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2019 (€)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	TOTALE investimenti 2019-2020-2021	TOTALE investimenti	Contributo conto capitale	Finanziamento "Ente": Mutui (€)	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)	Finanziamento "Ente": altro (specificare nelle note) (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)	Altri finanziamenti (specificare nelle note) (€)	Totale finanziamenti 2019-2020-2021	Note
2018/019	Scheda_3	Lavori	Policlinico Corpo O - Intervento di miglioramento sismico 60% e relative opere edili ed impiantistiche di completamento (tranne parte a struttura metallica) - (mq. 1.370 ca.)		3.315 €					- €	- €							- €	
2018/060	Scheda_3	Lavori	Policlinico e OCB -Manutenzione straordinaria impianti elettrici e meccanici		1.400 €	1.400 €				1.400 €	1.400 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/061	Scheda_3	Lavori	Policlinico e OCB - Servizi complementari manutenzioni edili		1.300 €	1.300 €				1.300 €	1.300 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/063	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Interventi necessari per adeguare e potenziare gli impianti in relazione agli sviluppi edili e per la risoluzione di problematiche connesse a vetustà impianti ed emergenze		1.000 €	1.000 €				1.000 €	1.000 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/067	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Nuovo edificio per attività sanitaria di rilevanza strategica in sostituzione di fabbricato da dismettere presso stabilimento Ospedale Policlinico di Modena		18.370 €					- €	- €							- €	
2018/068	Scheda_3	Lavori	OCB - Nuova palazzina ad uso direzionale e didattico presso stabilimento Ospedale Civile di Baggiovara		14.300 €					- €	- €							- €	
2018/069	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpo H - Realizzazione di strutture e solaio tra piani rialzato e primo		700 €					- €	- €							- €	
2018/070	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpi CDEGH - 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.)		22.500 €					- €	- €							- €	
2019/009	Scheda_3	Lavori	OCB - Opere di completamento edile ed impiantistico delle porzioni di fabbricato attualmente al grezzo		4.800 €					- €	- €							- €	
2019/010	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Corpi CDEGH - Interventi necessari imprevisi negli appalti 5 lotti emersi in corso di opera - Anno 2019		1.400 €	1.400 €				1.400 €	1.400 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/011	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Interventi edili ed impiantistici conseguenti ai trasferimenti delle attività legate ai cantieri 5 Lotti		600 €	600 €				600 €	600 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/012	Scheda_3	Lavori	Policlinico e OCB - Progetto mobilità sicurezza		300 €	300 €				300 €	300 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/013	Scheda_3	Lavori	Policlinico e OCB - Servizi ingegneria e architettura		200 €	200 €				200 €	200 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/014	Scheda_3	Lavori	OCB - Installazione nuovo gruppo frigorifero e rifacimento linee di alimentazione elettrica		500 €	500 €				500 €	500 €							- €	
2019/015	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Lavori di realizzazione di parcheggio a servizio del Pronto Soccorso		200 €	200 €				200 €	200 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/016	Scheda_3	Lavori	Policlinico - NBT - Intervento di manutenzione straordinaria blocco operatorio Piano 2		240 €	240 €				240 €	240 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/017	Scheda_3	Lavori	Policlinico - NBT - Intervento di manutenzione straordinaria blocco operatorio Piano 1		200 €		200 €			200 €	200 €							- €	
2019/018	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Sostituzione UPS		870 €	430 €	440 €			870 €	870 €							- €	
2019/019	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Realizzazione di nuova cabina elettrica a potenziamento della cabina n. 3		1.800 €	100 €	900 €	800 €		1.800 €	1.800 €							- €	
2019/020	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Ripristino facciate esterne del Monoblocco							- €	- €							- €	
2019/021	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Demolizione del Poliambulatorio di Via del Pozzo		1.200 €					- €	- €							- €	
2019/022	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Progetto decoro e tinteggi		100 €	100 €				100 €	100 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/023	Scheda_3	Lavori	Policlinico - Adeguamento antintrusione depositi farmaci		50 €	50 €				50 €	50 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2017/061	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC- 120 Sostituzione Letti degenza meccanici o fissi con altri elettrici (80+40+60) + 10 per terapia intensiva		460 €	160 €	80 €	220 €		460 €	460 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2017/062	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB Sistemi di infusione per sala operatoria e terapia intensiva - Programma riduzione rischio Infusionale		280 €	140 €	70 €	70 €		280 €	280 €							- €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2017/065	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-1 Workstation per Cardiologia. Post processing ecocardio		20 €		20 €			20 €	20 €							- €	
2017/068	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB Ammodernamento sistemi videogastro e videocolon		450 €		150 €	150 €	150 €	300 €	450 €							- €	
2017/071	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-6 Ecotomografi in sostituzione per reparti vari		520 €	120 €	100 €	100 €	200 €	320 €	520 €							- €	
2017/072	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB PACS Chirurgico - estensione funzioni di archiviazione a immagini e clip chirurgiche		600 €		400 €	100 €	100 €	500 €	600 €							- €	
2017/073	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-6 Workstation per radiologia		180 €			90 €	90 €	90 €	180 €							- €	
2017/079	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB 8 Elettrobisturi per sostituzione e aggiornamento a nuove funzioni		120 €	40 €	40 €	40 €		120 €	120 €							- €	
2017/080	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-6 Ventilatori per TIPO		240 €	80 €	80 €	80 €		240 €	240 €							- €	
2017/084	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-1 Sistema per la preparazione automatizzata di farmaci citostatici - Robot o bilancia?		500 €		500 €			500 €	500 €							- €	
2017/088	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-1 Letto radiotrasparente con protezioni avanzate per elettrofisiologia		80 €	80 €				80 €	80 €							- €	
2017/093	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-1 Ecocardio di fascia alta 3D e 4D con sonda transtoracica e transesofagea		120 €		120 €			120 €	120 €							- €	
2017/094	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB Robot chirurgico Da Vinci - seconda console		500 €		500 €			500 €	500 €							- €	
2017/095	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Modulo fluoroscopia robot chirurgico per applicazioni epato biliari		100 €		100 €			100 €	100 €							- €	
2017/100	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Sistema monitoraggio per monitoraggio easy pz allettato e problemi di decubito (prova al NOCSE nel 2015)		120 €		120 €			120 €	120 €							- €	
2017/102	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB-Apparecchiature per grandi emergenze (ventilatori, ...)PEIMAF		120 €		120 €			120 €	120 €							- €	
2017/103	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Ecoendoscopio		150 €	150 €				150 €	150 €							- €	
2017/104	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Ammodernamento cardiologia imp pacemaker. Poligrafo		40 €	40 €				40 €	40 €							- €	
2017/108	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB-sostituzione di n. 5 diagnostiche radiologiche e di PS		900 €		180 €	360 €	360 €	540 €	900 €							- €	

AOUMO - PIANO INVESTIMENTI 2019-2021 - SCHEDA BILANCIO

Id intervento	Stato di realizzazione	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2019 (€)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	TOTALE investimenti 2019-2020-2021	TOTALE investimenti	Contributo conto capitale	Finanziamento "Ente": Mutui (€)	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)	Finanziamento "Ente": altro (specificare nelle note) (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)	Altri finanziamenti (specificare nelle note) (€)	Totale finanziamenti 2019-2020-2021	Note
2018/021	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sistema Tomotherapy aggiornamento		305 €	305 €				305 €	305 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/023	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sostituzione piccole-medie apparecchiature (pompe infusione, elettrobisturi, ventilatori) indifferibili e urgenti		1.600 €	250 €	350 €	1.000 €		1.600 €	1.600 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/024	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Sostituzione piccole-medie apparecchiature (pompe infusione, elettrobisturi, ventilatori) indifferibili e urgenti		1.600 €	250 €	350 €	1.000 €		1.600 €	1.600 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/028	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Ammodernamento strumenti videoendoscopia		80 €		80 €			80 €	80 €								- €
2018/030	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Adeguamento PACS a rilevazione dose RX		90 €	90 €				90 €	90 €								- €
2018/035	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Allestimento PC di sala per Day Surgery		20 €		20 €			20 €	20 €								- €
2018/041	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-1 Elettromiografi		50 €	50 €				50 €	50 €								- €
2018/043	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB- 1 Portatile di radioscopia		200 €		200 €			200 €	200 €								- €
2019/024	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sistema di immobilizzazione		100 €	100 €				100 €	100 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/025	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Tecnologie varie per attivazione 5 lotti		800 €	800 €				800 €	800 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/026	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC- Neonatologia e pediatria		270 €	140 €	75 €	55 €		270 €	270 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/027	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB Sistema di monitoraggio temperature Frigoriferi e sistemi controllo Apparecchiature Biomediche e Flussi di integrazione		50 €	50 €				50 €	50 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/028	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sistemi per oculistica		90 €	40 €	50 €			90 €	90 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/029	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sicurezza Cappe chimiche -armadi di sicurezza- criocententori		60 €	60 €				60 €	60 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/030	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Comparti operatori monitoraggio-flat panel -colonne-altro		890 €	540 €	180 €	170 €		890 €	890 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/031	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Sterilizzazione		120 €	20 €	100 €			120 €	120 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/032	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Ecografi radiologia (n.4)		270 €	130 €	140 €			270 €	270 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/033	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-Ostetricia Ginecologie (dispositivi per reparto e ambulatori)		120 €	80 €	40 €			120 €	120 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/034	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-PC Sollevatori a soffitto		140 €	60 €	40 €	40 €		140 €	140 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/035	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Telestroke per teleconsulto		60 €	60 €				60 €	60 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/036	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC- Piano rinnovo Tavoli Operatori BT1-BT2		2.400 €	300 €	800 €	800 €	500 €	1.900 €	2.400 €								
2019/037	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC- 1 Elettromiografi		50 €	50 €				50 €	50 €								
2019/038	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC Portatili per radioscopia		80 €	80 €				80 €	80 €								
2019/039	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB- PC Ecografi n°1 Medicina Metabolica, Medicina1, Gastro (2020)		450 €	150 €	150 €	150 €		450 €	450 €								
2019/040	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC- RMN (5 RMN aziendale)		800 €				800 €	- €	800 €								
2019/041	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB- PC Mini PACS ecografico		100 €	50 €	50 €			100 €	100 €								
2019/042	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-Angiografo Monopiano		600 €			600 €		600 €	600 €								
2019/043	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB-1 Colonna chirurgica 4K predisposta al 3D (di cui con endocianina)		80 €		80 €			80 €	80 €								
2019/044	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	OCB Portatile per grafia con flat pannel		90 €	60 €	30 €			90 €	90 €								
2019/045	Scheda_3	Tecnologie_bio mediche	PC-OCB Rinnovo contropulsatore		160 €		160 €			160 €	160 €								
2017/082	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	TPS Radioterapia - HW di supporto		450 €	450 €	- €	- €	- €	450 €	450 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/002	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	PC e accessori		600 €	200 €	200 €	200 €		600 €	600 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/003	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Nuovo SW SS.OO		950 €	150 €	450 €	350 €		950 €	950 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/004	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Totem e Visori per gestione aree ambulatoriali e PS		320 €	160 €	80 €	80 €		320 €	320 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/005	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Apparati di rete e Wi-Fi		185 €	85 €	50 €	50 €		185 €	185 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/006	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Apparati Centro stella Policlinico e Civile		300 €	100 €	100 €	100 €		300 €	300 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/007	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Licenze SW APPLICATIVI (Dialisi) e Data Center		300 €	100 €	100 €	100 €		300 €	300 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/008	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Nuovo SW ADT, CCEO , Prescrizione Informatizzata		700 €	50 €	400 €	150 €	100 €	600 €	700 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/046	Scheda_3	Beni_economici	Arredi vari		1.800 €	400 €	200 €	200 €	1.000 €	800 €	1.800 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/052	Scheda_1	Tecnologie_inf ormatiche	Progetto GAAC - manutenzione evolutiva quota 2019	01/01/2019	148 €	10 €	84 €	10 €	19 €	104 €	123 €				10 €			10 €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2018/053	Scheda_1	Tecnologie_inf ormatiche	Progetto GRU - manutenzione evolutiva quota 2019	01/01/2019	161 €	11 €	11 €	11 €		33 €	33 €				10,93643			11 €	ipotesi 2019 con bilancio aziendale
2019/47	Scheda_3	Tecnologie_inf ormatiche	Progetto CRS - Migrazione database trasfusionale	01/05/2019	55 €	55 €				55 €	55 €								ipotesi 2019 con bilancio aziendale Migrazione database da vecchio applicativo in DB2 al nuovo applicativo Mak system
2019/48	Scheda_2	Tecnologie_bio mediche	PROGETTO "CENTRO HUB CHIRURGIA EPILESSIA - DGR 1172/18	01/05/2019	323 €	323 €				323 €	323 €					323 €		323 €	DGR 1172/18

AOUMO - PIANO INVESTIMENTI 2019-2021 - SCHEDA BILANCIO

Id intervento	Stato di realizzazione	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2019 (€)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	TOTALE investimenti 2019-2020-2021	TOTALE investimenti	Contributo conto capitale	Finanziamento "Ente": Mutui (€)	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€)	Finanziamento "Ente": altro (specificare nelle note) (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti regionali" (€)	Altri finanziamenti (specificare nelle note) (€)	Totale finanziamenti 2019-2020-2021	Note	
										- €	- €								- €	
										- €	- €								- €	
										- €	- €								- €	
										- €	- €								- €	
		116			221.217 €	42.457 €	28.127 €	21.944 €	3.319 €	92.528 €	95.847 €	20.233 €	- €	- €	5.463 €	323 €	33.148 €	59.167 €		

**ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	732.692.13	15.979.486.49	18.975.878.05	35.688.056.67
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	732.692.13	15.979.486.49	18.975.878.05	35.688.056.67

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

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice libro intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Anno della prima attuazione (4)	Responsabile dell'intervento (5)	Lato impresa (6)	Lato committente (7)	Codice NUTS			L'attribuzione del codice NUTS (8)	Tipologia (9)	Sintesi e motivazione (10)	Descrizione dell'intervento (11)	Lato di spesa (Tabella D5) (12)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (6)			Valore degli eventuali interventi a carico dell'Ente (13)	Stima finanziaria dell'intervento (14)	Importo (15)	Importo (16)	Importo (17)	
							Reg	Prov	Com						Costi su ammontare (18)	Importo complessivo (19)	Valore degli eventuali interventi a carico dell'Ente (13)						Stima finanziaria dell'intervento (14)
0224119020201800001	PO25 0246	FR3414002020008	2019	Bilancio Garante	SI	SI	008	008	008	023		Edificio del Policlinico di Modena - Intervento di manutenzione ordinaria	1	445.182,13	13.771.871,05	1.175,629,85	0,00	20.272.062,70	0,00	0,00	0,00		
0224119020201800003	FI 2	FR4E10003030003	2019	Bilancio Ministero	SI	SI	008	008	008	023		08 - Manutenzione ordinaria	1	100.000,00	806.108,44	0,00	0,00	996.108,44	0,00	0,00	0,00		
0224119020201800005	APR11	FR4G15011030003	2019	Bilancio Ministero	SI	NO	008	008	008	023		04 - Rimanutenzione	1	57.500,00	287.500,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	0,00		
0224119020201800001	12028	FR4E10003030002	2019	Bilancio Garante	SI	SI	008	008	008	023		04 - Rimanutenzione	1	100.000,00	900.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00		
0224119020201800002	Int. 100	FR215000120002	2019	Bilancio Ministero	NO	SI	008	008	008	023		04 - Rimanutenzione	2	30.000,00	120.000,00	250.000,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00		
														732.990,13	16.378.439,49	16.378.439,49	8.000.000,00	44.098.172,87	0,00	0,00	0,00	0,00	

Il referente del programma

Luigi Mario

Mario

- Tabella D1**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D2**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D3**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D4**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D5**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D6**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D7**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D8**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D9**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D10**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D11**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D12**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D13**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D14**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D15**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D16**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D17**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D18**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D19**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D20**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D21**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D22**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D23**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D24**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D25**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D26**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D27**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D28**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D29**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D30**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D31**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D32**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D33**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D34**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D35**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D36**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D37**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D38**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D39**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D40**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D41**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D42**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D43**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D44**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D45**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D46**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D47**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D48**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D49**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D50**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D51**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D52**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D53**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D54**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D55**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D56**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D57**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D58**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D59**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D60**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D61**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D62**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D63**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D64**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D65**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D66**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D67**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D68**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D69**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D70**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D71**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D72**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D73**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D74**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D75**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D76**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D77**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D78**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D79**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D80**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D81**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D82**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D83**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D84**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D85**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D86**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D87**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D88**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D89**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D90**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D91**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D92**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D93**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D94**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D95**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D96**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D97**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D98**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D99**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento
- Tabella D100**
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e subsettore intervento

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA - POLICLINICO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annuale	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di impegno prioritario (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMPETENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifiche programmatiche (*)
											codice AUSA	denominazione	
02341740396201800001	FS9H1400020008	Edificio del policlinico di Modena - Bocco, Modena e Infante	Belliatto Gerardo	445.182.13	28.372.405,70	MIS	1	SI	SI	4			
02341740396201800003	FS4E1800380003	Interventi per adeguamento alla normativa antincendio sui corpi di fabbrica del policlinico di Bocco	Bertacchi Alessandro	100.000,00	999.108,44	ADN	1	SI	SI	4			
02341740396201800005	FS9G18001530003	ammodernamento tecnologico ed impiantistico strutture sanitarie ed amministrative su intervento A	Bertacchi Alessandro	57.500,00	345.000,00	ADN	1	SI	SI	4			
02341740396201800001	FS4E18001530002	Miglioramento impianto Policlinico Corpi C, D, E, G, H al 60%	Belliatto Gerardo	100.000,00	14.035.982,83	ADN	1	No	No	4			
02341740396201800002	FS9I18000120002	Intervento di riparazione danni sisma con rafforzamento locale di edificio adibito a circolo USL	Bertacchi Alessandro	30.000,00	350.000,00	CPA	2	No	No	2			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Luglii Mario



- Tabella E.1**
1. Tabella E.1 - Interventi di fattibilità tecnico - economica - "Documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica - "Secundario finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 26/06/2019 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 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Aurelio Casamenti, Presidente

Salvatore Sebastiano Vizzini, Componente.

Dimitri Eleonildo Loucas, Componente, assente giustificato.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 106 del 20/06/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/06/2019 , con nota prot. n. 17910

del 21/06/2019 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 incontrato, in sostituzione del Direttore Generale, la dott.ssa Monica Gualmini, direttore del servizio Bilancio e Finanze, che ha fornito tutte le informazioni/delucidazioni richieste al fine di redigere la presente relazione.



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 2019, 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 Preventivo 2019 si presenta come il primo bilancio predisposto dalla nuova Azienda Ospedaliero – Universitaria di Modena, così come disegnata dalla Legge Regionale n. 24 del 27/12/2018, art. 25, comma 1:

“[...] a decorrere dal 1° gennaio 2019 l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena è costituita da un unico presidio e si articola nei due stabilimenti ospedalieri: il Policlinico di Modena e l'Ospedale Civile di Baggiovara [...]”.

Il percorso di sperimentazione della gestione unica dei due stabilimenti ospedalieri modenesi, Policlinico e Civile di Baggiovara (OCB), avviato con la DGR 1004/2016 si è concluso in data 31 dicembre 2018 ed ora viene presentato il primo bilancio unitario. Rimane da trasferire solo il personale, per il quale, come previsto all'art. 25, comma 2 si prevede un ulteriore anno di assegnazione temporanea. Ciò comporta che i relativi costi risultano ancora iscritti nel raggruppamento “Acquisto di servizi sanitari/non sanitari” e non tra i costi di “Personale”, perché oggetto di rimborso all'Azienda sanitaria provinciale.

Il Preventivo è stato redatto secondo le indicazioni e gli schemi di conto economico e rendiconto di liquidità previsti dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e smi. E' stato utilizzato il nuovo piano dei conti elaborato dal tavolo GAAC (Gestione applicativi amministrativo contabili) nel rispetto delle linee guida regionali. Anche i conti economici risentono dell'applicazione delle nuove linee guida regionali GAAC sulla classificazione dei fattori produttivi che hanno modificato, in alcuni casi in modo rilevante, il contenuto dei conti stessi. La variazione più significativa riguarda la contabilizzazione dell'IVA sugli acquisti di beni e servizi tra aziende sanitarie infraregione: dal 2019 sarà registrata in conti specifici riclassificati tra gli “Oneri diversi di gestione – Imposte e tasse”.

Il bilancio di previsione 2019 è stato impostato con le indicazioni contenute nella deliberazione regionale n. 977 del 18 giugno 2019 “LINEE DI PROGRAMMAZIONE E DI FINANZIAMENTO DELLE AZIENDE E DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE PER L'ANNO 2019”, che prevedono innanzitutto l'obbligo del pareggio di esercizio. A tal fine, la Regione ha ripartito e assegnato alle aziende tutti i finanziamenti necessari, compreso il finanziamento relativo agli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31.12.2009, che per l'AOUMO ammonta a 4.338.246,00 euro.

La previsione di bilancio 2019 che viene deliberata evidenzia un risultato di +3.534,00 euro, coerente con le indicazioni regionali. Il Preventivo è stato impostato assumendo come base dati il consuntivo 2018 e l'andamento dei primi mesi dell'anno in corso, stimando l'effetto economico delle azioni avviate nello scorso anno (inaugurazione e ampliamento di spazi, messa in funzione di nuove tecnologie, razionalizzazione di servizi, stabilizzazioni), quantificando gli incrementi automatici noti (istat sui servizi alberghieri, costo delle materie prime gas ed energia elettrica) e i risparmi attesi a seguito di aggiudicazioni favorevoli, e applicando le indicazioni regionali di cui alle note prot. PG/2019/252938 del 13 marzo, PG/2019/271801 del 19 marzo e Allegato A “Finanziamento del Servizio Sanitario regionale per l'anno 2019 – Indicazioni per la programmazione annuale delle Aziende Sanitarie” della deliberazione regionale 977 del 18 giugno 2019.

L'Azienda, nella Nota Illustrativa del Direttore Generale, sottolinea che il rispetto del pareggio di bilancio è fortemente condizionato dalla valutazione dell'andamento di alcuni fattori produttivi, in particolare l'acquisto ospedaliero di farmaci, l'andamento delle utenze, nonché dal finanziamento degli investimenti indifferibili ed urgenti ad oggi privi di fonte di finanziamento dedicata.

Per quanto riguarda nello specifico l'acquisto ospedaliero di farmaci, le incertezze sono legate all'effettivo realizzarsi, nelle dimensioni definite a livello regionale, delle previsioni di risparmio e delle ipotesi di incremento.

Su questi aspetti, il Collegio chiede di essere tenuto aggiornato.

Preliminarmente alle osservazioni di seguito riportate, si precisa che il consuntivo cui vengono rapportate le previsioni 2019 è relativo all'anno 2018 e non, come presentato dal sistema non modificabile di PISA, il 2017.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 424.238.812,00	€ 417.101.931,00	€ 419.531.357,00	€ -4.707.455,00
Costi della produzione	€ 418.761.744,00	€ 409.078.796,00	€ 415.683.523,00	€ -3.078.221,00
Differenza + -	€ 5.477.068,00	€ 8.023.135,00	€ 3.847.834,00	€ -1.629.234,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -549.252,00	€ -540.000,00	€ -490.000,00	€ 59.252,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ -27.550,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.550,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.373.939,00	€ 320.000,00	€ 4.880.000,00	€ 1.506.061,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.274.205,00	€ 7.803.135,00	€ 8.237.834,00	€ -36.371,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.255.279,00	€ 7.798.800,00	€ 8.234.300,00	€ -20.979,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 18.926,00	€ 4.335,00	€ 3.534,00	€ -15.392,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -4.707.455,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	<p>Dalle note illustrative che accompagnano il Bilancio preventivo si evidenzia:</p> <ul style="list-style-type: none">- i contributi regionali risultano sostanzialmente invariati: l'iscrizione del finanziamento di 1.607.137,00 a copertura dei costi emergenti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente per il triennio 2019/2021 e l'iscrizione del finanziamento di 570.300,00 per il centro hub di chirurgia epilessia, complessivamente compensano le minori assegnazioni a copertura dei costi per farmaci innovativi. Queste ultime, infatti, ammontano per il 2019 a complessivi 6.482.771,00 euro (5.221.010,00 per i farmaci del gruppo A e 1.261.761,00 euro per il gruppo B) con una diminuzione di 1.418.149,00 euro rispetto al fondo attribuito nel 2018 (7.900.920,00 euro);- a preventivo non sono rappresentati i contributi per la ricerca, nè i contributi extrafondo da aziende sanitarie o da altri soggetti pubblici, mentre gli utilizzi di fondi di anni precedenti sono valutati su un importo prudenziale;- è stato iscritto un importo di 500 mila euro a titolo di rettifica contributi in conto esercizio per investimenti, necessario per far fronte ad alcuni interventi già avviati nello scorso esercizio e compatibile con il pareggio di bilancio. L'ulteriore cifra di 20.588,00 rappresenta la rettifica dell'assegnazione regionale ricevuta per il finanziamento dei progetti GRU e GAAC;- il contratto di fornitura si conferma negli importi iscritti a consuntivo e concordati con l'Azienda territoriale;- è stato mantenuto il finanziamento di 1 milione di euro da parte dell'AUSL MO per l'attività cardiologica di TAVI dell'AOU;- i ricavi derivanti da mobilità infraregionale diminuiscono di 870 mila euro in applicazione delle indicazioni regionali fornite con nota prot. PG/2019/271801 del 19 marzo, che fa riferimento ai valori di produzione 2018 e non ai tetti riconosciuti nello scorso esercizio;- per la mobilità extra regione è stata iscritta la produzione 2018, come risultante dall'ultimo invio del 15 marzo scorso, mantenendo così nella previsione 2019 l'importo più contenuto emerso nello scorso esercizio (-1,057 milioni di euro rispetto al preventivo 2018);- si stima un aumento dei ricavi da ticket sulla base dell'andamento degli incassi del primo quadrimestre;- tutti gli altri ricavi si mantengono sui valori 2018, al netto del rimborso per risarcimenti assicurativi oltre franchigia, non riproposto in quanto conseguente alla gestione 2018.	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -3.078.221,00 riferito principalmente a:

voce	importo
<p>Per quanto riguarda i costi di produzione, si segnalano le seguenti variazioni:</p> <ul style="list-style-type: none">- a preventivo non sono rappresentati costi indotti dai contributi per la ricerca, nè dai contributi extrafondo da aziende sanitarie o da altri soggetti pubblici o da utilizzi di fondi di anni precedenti, se non per un importo prudenziale corrispondente a quanto iscritto tra i ricavi;- l'acquisto beni evidenzia un incremento di poco più di 800 mila euro concentrato su emoderivati, dispositivi medici e materiale protesico e derivante da aumenti specifici di attività quali dialisi, chirurgia vascolare e attivazione della sala ibrida. Per quanto riguarda i farmaci, sono state applicate le indicazioni e i calcoli contenuti nella nota prot. PG/2019/252938 del 13 marzo che sostanzialmente confermano l'importo complessivo speso nello scorso esercizio, pur se diversamente composto;- i costi per servizi non sanitari evidenziano significativi aumenti, suddivisi tra servizi alberghieri (per effetto dell'adeguamento Istat, ma anche dei nuovi spazi progressivamente inaugurati), utenze, per un previsto aumento dei prezzi, servizi informatici e manutenzione alle attrezzature sanitarie;- per quanto riguarda il personale dipendente, il costo previsto a fine anno è stato stimato sostanzialmente in linea con il consuntivo 2018. All'interno della previsione, trovano copertura sia il personale in servizio a gennaio 2019 valorizzato per tutto l'anno, sia lo scivolamento delle assunzioni e delle stabilizzazioni 2018, sia, a compensazione, le cessazioni ad oggi note.- le altre voci di spesa sono stimate o in riduzione o in continuità rispetto ai valori 2018. Si segnalano in particolare gli accantonamenti, il cui importo si riduce in quanto cessano gli accantonamenti per rischi non assicurati e per manutenzioni cicliche, essendo i fondi presenti al 31.12.2018 ad oggi sufficientemente capienti. Si rinvia in proposito alle Note Illustrative che accompagnano il Preventivo, di cui si prende atto.	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 59.252,00 riferito principalmente a:

voce	importo
<p>L'importo sopra evidenziato corrisponde in realtà ad un decremento, dovuto alla diminuzione della quota interessi sui mutui, in parte conseguente anche alla prevista estinzione di un mutuo non conveniente.</p> <p>Sono stati iscritti costi emergenti per effetto della direttiva europea 2015/2366/UE (recepita con D. Lgs. 218/2015) che, dal 1° gennaio, ha attribuito le commissioni bancarie sui pagamenti ai fornitori di beni e servizi a carico dell'Azienda che effettua il pagamento e non più del beneficiario.</p>	



Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 27.550,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si tratta in realtà di una riduzione, non essendo stato previsto nel bilancio 2019 alcun importo a questo titolo.	

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 1.506.061,00 riferito principalmente a:

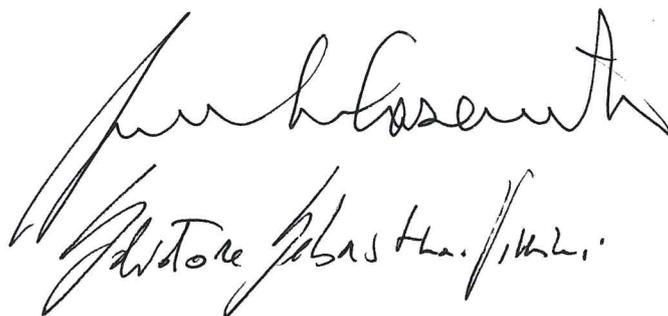
	voce	importo
	L'incremento è dovuto all'iscrizione dei seguenti importi: 4.300.000,00 euro a titolo di "finanziamento per ulteriore integrazione a sostegno equilibrio/piani investimenti" assegnato dalla Regione e qui registrato come da indicazioni contenute nella nota prot. PG/2019/271801 del 19 marzo. il contributo viene interamente destinato a c/esercizio, a garanzia del pareggio di bilancio. Nello scorso esercizio, era stato invece destinato a sostegno degli investimenti e registrato nei conti di Patrimonio netto. 480.000,00 euro per chiusura note di addebito di interessi per ritardato pagamento a seguito di accordi transattivi già perfezionati; 100.000,00 euro quale importo consolidato di donazioni in denaro.	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
si rinvia a quanto sopra esposto.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Collegio, a supporto dei dati esposti, prende atto di quanto riportato nella Relazione del Direttore generale in merito all'analisi dei costi e dei ricavi riportati nelle diverse voci di competenza.



**Parere del Comitato di Indirizzo sul Bilancio Economico Preventivo 2019
dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena**

Il Bilancio Economico Preventivo 2019 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria (AOU) di Modena risulta composto di conto economico preventivo ex d.lgs. 118/2011, piano dei flussi prospettici di cassa, piano triennale degli investimenti, relazione del Direttore generale sulla programmazione aziendale (con piano delle azioni e linee guida di budget 2019) ,nota illustrativa dei criteri di formazione del bilancio economico preventivo 2019, allegati.

L'analisi della documentazione complessiva consente di apprezzare, oltre all'attendibilità dei dati previsionali relativi alle singole poste di bilancio la coerenza complessiva del Bilancio, costruito per la prima volta in modo unitario, a seguito della trasformazione dell'Azienda in unico presidio articolato su due stabilimenti ospedalieri (come da legge regionale n.24 del 27/12/2018) a far tempo dal 1 gennaio 2019. L'attuale impostazione unitaria del Bilancio Economico Preventivo 2019 facilita la sua valutazione sia analitica (in relazione alle singole poste), sia globale (in relazione alla coerenza tra gli obiettivi di efficienza, innovazione, ulteriore qualificazione e sostenibilità del nuovo complesso aziendale e le azioni programmate per il loro conseguimento, ovvero PTDA, team professionali, piattaforme operative). In tal modo risultano adeguatamente motivate le azioni esplicitate nella sezione "Piano delle azioni – Linee guida al Budget 2019" della relazione del Direttore generale per gli obiettivi di innovazione e ulteriore qualificazione, anche per attività di ricerca e formazione, indispensabili soprattutto nello stabilimento di Baggiovara. Sul piano economico si evidenzia nelle previsioni dei ricavi l'incremento del contributo regionale in conto esercizio (pari al 4.67% dei complessivi 67.371.573 Euro), il quale, unitamente alla previsione di proventi e oneri straordinari pari a 4.800.000 Euro, garantisce l'equilibrio finanziario complessivo dell'AOU di Modena, pur con la persistenza di un non trascurabile delta tra la produzione effettiva e la remunerazione concordata nel contratto di fornitura con l'ASL di Modena. Una riduzione sostanziale del delta potrebbe venire già in corso di esercizio, e comunque

negli anni successivi, a seguito dell'estensione a tutta l'attività di ricovero e ambulatoriale svolta nei due stabilimenti del finanziamento aggiuntivo onnicomprensivo a funzione (14%), in coerenza con le disposizioni della legge di stabilità 2016 a favore della sostenibilità delle Aziende ospedaliere /IRCCS.

Inoltre, nel Piano degli investimenti 2019-21 viene confermata la scansione cronologica delle opere di consolidamento strutturale e delle nuove edificazioni del Policlinico già programmate e finanziate negli esercizi precedenti e, in parte, in quello attuale (per il nuovo complesso materno-infantile).

Il risultato di esercizio previsto per il 2019 prima delle imposte (+ 3.534 Euro) assicura, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, il rispetto del vincolo dell'equilibrio di bilancio.

Pertanto, in coerenza con le suddette valutazioni si ritiene di poter esprimere un parere pienamente favorevole sul Bilancio Economico Preventivo 2019 in tutte le sue parti.

Il Presidente del Comitato di Indirizzo

(Dot. Francesco Quaglia)

Modena, 27 giugno 2019



Prot. n. 10/2019

Modena, 28 Giugno 2019

DELIBERAZIONE

L'anno duemiladiciannove, il giorno ventotto del mese di Giugno (28.05.2019) alle ore 14.00, presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Provincia di Modena.

L'elenco presenze è depositato agli atti con protocollo della CTSS n. 13/2019 in allegato alla relativa convocazione.

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

- Bilancio di previsione 2019 delle Aziende sanitarie: parere C.T.S.S.

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";

Udita la relazione al Bilancio di previsione 2019 dell'Azienda U.S.L. di Modena da parte del Direttore Amministrativo Dott.ssa Francesca Isola;

Udite altresì le illustrazioni al Bilancio di previsione 2019 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena svolte rispettivamente dal Direttore Generale Dott. Ivan Trenti e dal Direttore Amministrativo Dott. Lorenzo Broccoli;

Dopo breve discussione e confronto,

Con il voto favorevole di tutti i presenti ad eccezione di Alberto Greco, Sindaco di Mirandola, di Beatrice Ferrarini, Assessora del Comune di Finale Emilia e di Michele Goldoni, Sindaco di San Felice sul Panaro, contrari,

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole sui Bilanci di previsione 2019 dell'Azienda USL 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

