

Azienda USL di Cesena

Bilancio d'Esercizio 2013

INDICE BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Parte I

Bilancio d'Esercizio 2013, Gestione Istituzionale

- Stato patrimoniale.....	3
- Conto economico.....	8
- Nota integrativa.....	13
- Rendiconto finanziario bilancio d'esercizio 2013.....	124
- Modelli ministeriali CE e SP dell'anno 2013 e dell'anno 2012	127

Relazione del Direttore Generale

- Relazione sulla gestione, ai sensi dell'allegato 2/4 del D. Lgs. 118/2011	152
o Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	152
o Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'azienda.....	152
o Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi.....	161
o Attività del periodo	164
o Gestione economico-finanziaria dell'Azienda	168
o Analisi costi per livelli essenziali di assistenza	172
o Modello LA2013 e LA2012.....	205
- Obiettivi della programmazione regionale DGR 119/2013 allegato B – parte II	207
- Rendicontazione ed andamento della gestione FRNA 2013	258
- Gestione del patrimonio immobiliare e consuntivo del piano degli investimenti 2013	263
- Relazione sulle consulenze e sui servizi affidati all'esterno dell'Azienda	271
- Relazione sull'andamento della gestione e risultati delle società partecipate	281
- Accordi per mobilità sanitaria 2013 ed effetti economici	285
- Allegati SIOPE	287

Parte II

Bilancio d'Esercizio 2013, Gestione Commerciale

- Conto economico.....	295
- Dettaglio attività del Magazzino Unico al 31.12.2013.....	300
- Nota integrativa.....	302

Parte I
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013
Gestione Istituzionale

STATO PATRIMONIALE ex D.Lgs 118/2011 BILANCIO D'ESERCIZIO 2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013-2012
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I) Immobilizzazioni immateriali	901.538	1.799.951	-898.413
A.I.1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	101.689	-101.689
A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	634.292	1.378.357	-744.065
A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	267.246	319.905	-52.659
A.II) Immobilizzazioni materiali	118.000.220	119.879.358	-1.879.138
A.II.1) Terreni	8.688.064	9.100.019	-411.955
A.II.1.a) Terreni disponibili	8.688.064	9.100.019	-411.955
A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-
A.II.2) Fabbricati	94.498.394	93.426.941	1.071.453
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.439.693	1.425.838	13.855
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	93.058.701	92.001.103	1.057.598
A.II.3) Impianti e macchinari	299.686	359.276	-59.590
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.490.154	8.475.293	14.861
A.II.5) Mobili e arredi	1.482.819	1.535.479	-52.660
A.II.6) Automezzi	81.089	52.906.999	-52.825.910
A.II.7) Oggetti d'arte	643.607	643.607	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	201.816	275.454	-73.638
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.614.591	6.010.383	-2.395.792
A.III) Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	1.358.000	1.583.753	-225.753
A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
A.III.2) Titoli	1.358.000	1.583.753	-225.753
A.III.2.a) Partecipazioni	1.358.000	1.583.753	-225.753
A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	120.259.758	123.263.062	-3.003.304
			-
B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
B.I) Rimanenze	16.559.852	13.214.422	3.345.430
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	16.183.515	12.821.248	3.362.267
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	376.337	393.174	-16.837
B.I.3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ex D.Lgs 118/2011 BILANCIO D'ESERCIZIO 2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013-2012
B.I.4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-
B.II) Crediti	99.113.310	111.292.812	-12.179.502
B.II.1) Crediti v/Stato	150.419	171.910	-21.491
<i>B.II.1.a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	-	-	-
B.II.1.a.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
B.II.1.a.2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-
<i>B.II.1.b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	-	-	-
<i>B.II.1.c) Crediti v/Stato - per ricerca</i>	-	-	-
B.II.1.c.1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
B.II.1.c.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
B.II.1.c.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
B.II.1.c.4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-
<i>B.II.1.d) Crediti v/prefetture</i>	150.419	171.910	-21.491
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.313.868	48.204.618	-2.890.749
<i>B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	36.292.775	39.628.456	-3.335.681
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	36.292.775	39.628.456	-3.335.681
<i>B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	24.831.246	34.339.322	-9.508.076
<i>B.II.2.a.1.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	-
<i>B.II.2.a.1.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	-
<i>B.II.2.a.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	11.461.529	5.289.134	6.172.395
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
<i>B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	9.021.094	8.576.162	444.932
B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	6.517.664	8.576.162	-2.058.498
B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-
B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.503.430	-	2.503.430
B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
B.II.3) Crediti v/Comuni	2.540.271	3.134.908	-594.637

STATO PATRIMONIALE ex D.Lgs 118/2011 BILANCIO D'ESERCIZIO 2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013-2012
B.II.4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	36.234.358	48.660.454	-12.426.096
<i>B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	35.692.124	48.128.170	-12.436.046
<i>B.II.4.b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	542.234	532.284	9.950
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	99	-	99
B.II.6) Crediti v/Erario	3.470.268	3.113.493	356.775
B.II.7) Crediti v/altri	11.404.027	8.007.429	3.396.598
B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
B.IV) Disponibilità liquide	105.422	157.040	-51.618
B.IV.1) Cassa	71.623	107.141	-35.518
B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-	-
B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
B.IV.4) Conto corrente postale	33.799	49.899	-16.100
Totale B)	115.778.584	124.664.274	-8.885.690
			-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
C.I) Ratei attivi	-	21.229	-21.229
C.II) Risconti attivi	913.548	932.817	-19.269
Totale C)	913.548	954.046	-40.498
			-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	236.951.890	248.881.382	-11.929.492
			-
D) CONTI D'ORDINE			-
D.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
D.2) Depositi cauzionali	-	-	-
D.3) Beni in comodato	5.246.747	5.870.744	-623.997
D.4) Altri conti d'ordine	4.261.210	4.165.104	96.106
Totale D)	9.507.957	10.035.848	-527.891
			-
A) PATRIMONIO NETTO			-
A.I) Fondo di dotazione	24.221.074	24.221.074	-
A.II) Finanziamenti per investimenti	48.599.417	49.991.864	-1.392.447
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	42.302.132	43.632.499	-1.330.367
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	42.302.132	43.632.499	-1.330.367
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	4.940.465	5.978.549	-1.038.084
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ex D.Lgs 118/2011 BILANCIO D'ESERCIZIO 2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013-2012
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.356.820	380.816	976.004
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	953.981	795.924	158.057
A.IV) Altre riserve	237.795	-	237.795
A.V) Contributi per ripiano perdite	2.503.430	-	2.503.430
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-44.089.461	-79.891.584	35.802.123
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	13.716	21.154	-7.438
Totale A)	32.439.952	-4.861.568	37.301.520
			-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			-
B.1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-
B.2) Fondi per rischi	20.051.355	16.897.910	3.153.445
B.3) Fondi da distribuire	-	2.930.000	-2.930.000
B.4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.240.131	2.573.431	666.700
B.5) Altri fondi oneri	11.193.039	4.787.435	6.405.604
Totale B)	34.484.525	27.188.776	7.295.749
			-
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
C.1) Premi operosità	3.536.799	3.314.763	222.036
C.2) TFR personale dipendente	-	-	-
Totale C)	3.536.799	3.314.763	222.036
			-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			-
D.1) Mutui passivi	20.002.835	21.923.140	-1.920.305
D.2) Debiti v/Stato	-	-	-
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	749.746	1.665.673	-915.927
D.4) Debiti v/Comuni	2.039.776	2.059.806	-20.030
D.5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	408.618	11.144.420	-10.735.802
<i>D.5.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	-	-	-
<i>D.5.b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	-
<i>D.5.c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	-
<i>D.5.d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	360.381	11.126.887	-10.766.506
<i>D.5.e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-
<i>D.5.f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	48.237	17.533	30.704

STATO PATRIMONIALE ex D.Lgs 118/2011 BILANCIO D'ESERCIZIO 2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013-2012
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	9.658	-	9.658
D.7) Debiti v/fornitori	101.779.011	146.467.134	-44.688.123
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere	16.368.370	16.113.502	254.868
D.9) Debiti tributari	5.958.230	5.718.930	239.300
D.10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
D.11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.729.622	8.174.177	555.445
D.12) Debiti v/altri	10.370.397	9.898.088	472.309
Totale D)	166.416.263	223.164.870	-56.748.607
			-
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			-
E.1) Ratei passivi	7.494	22.694	-15.200
E.2) Risconti passivi	66.857	51.846	15.011
Totale E)	74.351	74.540	-189
			-
<u>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</u>	236.951.890	248.881.382	-11.929.492
			-
F) CONTI D'ORDINE			-
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
F.2) Depositi cauzionali	-	-	-
F.3) Beni in comodato	5.246.747	5.870.744	-623.997
F.4) Altri conti d'ordine	4.261.210	4.165.104	96.106
Totale F)	9.507.957	10.035.848	-527.891

Conto Economico al 31.12.2013 Decreto Ministeriale 20.03.2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013 - 2012
A) Valore della produzione			
A.1) Contributi in c/esercizio	351.839.796	358.305.915	-6.466.119
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	341.771.001	350.378.828	-8.607.827
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.109.841	7.220.357	1.889.484
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	3.252.124	4.072.882	-820.758
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	2.089.485	-	2.089.485
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	236.840	227.631	9.209
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.531.392	2.919.844	611.548
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	597.793	349.273	248.520
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	597.793	349.273	248.520
A.1.c.4) da privati			-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	361.161	357.457	3.704
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.355.734	-494.778	-860.956
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.354.303	3.474.827	-2.120.524
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	92.225.713	92.390.415	-164.702
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.475.056	83.102.448	-627.392
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.788.903	5.551.778	237.125
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.961.754	3.736.189	225.565
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.907.901	44.724.441	23.183.460

Conto Economico al 31.12.2013 Decreto Ministeriale 20.03.2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013 - 2012
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.900.653	7.530.690	369.963
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.031.374	2.402.305	629.069
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	33.467	17.130	16.337
A.9) Altri ricavi e proventi	1.253.868	959.599	294.269
Totale A)	524.191.341	509.310.544	14.880.797
			-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-
B.1) Acquisti di beni	128.186.937	107.817.471	20.369.466
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	126.090.474	105.081.362	21.009.112
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.096.463	2.736.109	-639.646
B.2) Acquisti di servizi sanitari	176.610.067	176.169.334	440.733
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	24.475.564	24.496.515	-20.951
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.919.868	28.477.559	-1.557.691
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.596.912	12.747.399	849.513
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.407	4.686	-1.279
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.194.686	1.172.829	21.857
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.460.915	2.502.583	-41.668
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	55.224.740	54.196.992	1.027.748
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.798.216	2.827.207	-28.991
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.819.141	4.371.205	447.936
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.378.176	2.438.002	-59.826
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.906.962	1.983.110	-76.148
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.325.428	26.947.278	-621.850
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intrafirma)	4.125.369	4.559.412	-434.043

Conto Economico al 31.12.2013 Decreto Ministeriale 20.03.2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013 - 2012
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.189.302	3.701.783	1.487.519
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.515.947	3.966.693	-450.746
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.675.434	1.776.081	-100.647
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.590.896	33.070.324	-2.479.428
B.3.a) Servizi non sanitari	29.667.346	32.145.696	-2.478.350
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	429.280	544.989	-115.709
B.3.c) Formazione	494.270	379.639	114.631
B.4) Manutenzione e riparazione	7.592.805	7.793.376	-200.571
B.5) Godimento di beni di terzi	9.888.443	10.004.893	-116.450
B.6) Costi del personale	143.252.650	143.888.628	-635.978
B.6.a) Personale dirigente medico	49.142.261	49.471.175	-328.914
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.272.180	6.877.777	394.403
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	59.672.831	60.408.398	-735.567
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.654.143	2.741.992	-87.849
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	24.511.235	24.389.286	121.949
B.7) Oneri diversi di gestione	1.243.811	1.168.663	75.148
B.8) Ammortamenti	7.894.074	8.289.595	-395.521
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	959.002	1.277.548	-318.546
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.493.392	3.424.189	69.203
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.441.680	3.587.858	-146.178
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	117.373	27.566	89.807
B.10) Variazione delle rimanenze	-3.345.431	-5.381.340	2.035.909
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.362.267	-5.338.585	1.976.318

Conto Economico al 31.12.2013 Decreto Ministeriale 20.03.2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013 - 2012
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	16.836	-42.755	59.591
B.11) Accantonamenti	12.066.211	15.406.417	-3.340.206
B.11.a) Accantonamenti per rischi	4.235.000	9.483.000	-5.248.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	222.036	193.820	28.216
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.159.155	1.282.532	876.623
B.11.d) Altri accantonamenti	5.450.020	4.447.065	1.002.955
Totale B)	514.097.836	498.254.927	15.842.909
			-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.093.505	11.055.617	-962.112
			-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	39.257	5.084	34.173
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.495.648	1.753.902	-258.254
Totale C)	-1.456.391	-1.748.818	292.427
			-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-
D.1) Rivalutazioni			-
D.2) Svalutazioni	225.753	-	225.753
Totale D)	-225.753	-	-225.753
			-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-
E.1) Proventi straordinari	3.291.532	3.728.030	-436.498
E.1.a) Plusvalenze	1.088	12.078	-10.990
E.1.b) Altri proventi straordinari	3.290.444	3.715.952	-425.508
E.2) Oneri straordinari	1.331.096	2.533.024	-1.201.928
E.2.a) Minusvalenze	43.975	122.189	-78.214

Conto Economico al 31.12.2013 Decreto Ministeriale 20.03.2013			
	Anno 2013	Anno 2012	DIFF. 2013 - 2012
E.2.b) Altri oneri straordinari	1.287.121	2.410.835	-1.123.714
Totale E)	1.960.436	1.195.006	765.430
			-
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	10.371.797	10.501.805	-130.008
			-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-
Y.1) IRAP	10.120.081	10.245.651	-125.570
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	9.282.200	9.505.206	-223.006
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	526.936	397.295	129.641
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	310.945	343.150	-32.205
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali			-
Y.2) IRES	238.000	235.000	3.000
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-
Totale Y)	10.358.081	10.480.651	-122.570
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.716	21.154	-7.438

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio d'Esercizio 2013

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio. La nota integrativa costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN02 –NO	Nell'esercizio 2013 non sono state apportate modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio rispetto a quello chiuso al 31.12.2012. Si ritiene opportuno precisare che nel predetto esercizio è stata rispettata la continuità (o costanza) di applicazione dei principi contabili nel tempo.
------------------	--

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

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.
-------------------	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione																
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento imputate a conto economico sono quelle fissate dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione che di seguito si riporta:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Immobilizzazioni immateriali</th><th>% Ammortamento</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Costi di impianto ed ampliamento</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Costi di ricerca e sviluppo</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno</td><td>Durata legale del diritto o, in assenza, 20%</td></tr> <tr> <td>Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili</td><td>Durata legale del diritto o, in assenza, 20%</td></tr> <tr> <td>Migliorie su beni di terzi</td><td>Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto</td></tr> <tr> <td>Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Altre immobilizzazioni immateriali</td><td>20%</td></tr> </tbody> </table> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>	Immobilizzazioni immateriali	% Ammortamento	Costi di impianto ed ampliamento	20%	Costi di ricerca e sviluppo	20%	Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%	Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%	Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Immobilizzazioni immateriali	% Ammortamento																
Costi di impianto ed ampliamento	20%																
Costi di ricerca e sviluppo	20%																
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%																
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%																
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto																
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0																
Altre immobilizzazioni immateriali	20%																
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Le quote di ammortamento imputate in conto economico sono state calcolate con le aliquote indicate nella tabella dell'allegato 3 del D.Lgs 118 del 23/06/2011</p>																

Posta di bilancio	Criterio di valutazione																																
	<p>che di seguito si riporta:</p> <table> <tr> <th>Immobilizzazioni materiali</th><th>% ammortamento</th></tr> <tr> <td>Terreni</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Fabbricati:</td><td></td></tr> <tr> <td>Edifici adibiti alle attività istituzionali</td><td>3%</td></tr> <tr> <td>Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale</td><td>3%</td></tr> <tr> <td>Impianti e macchinari:</td><td></td></tr> <tr> <td>Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali</td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td>Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale</td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td>Impianti e macchinari audiovisivi</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato</td><td>3%</td></tr> <tr> <td>Attrezzature sanitarie e scientifiche</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Mobili e arredi</td><td>12,5%</td></tr> <tr> <td>Automezzi</td><td>25%</td></tr> <tr> <td>Altri beni materiali</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>Immobilizzazioni materiali i corso e acconti</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Oggetti d'arte</td><td>0</td></tr> </table> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti ai sensi dell'allegato 4.4 del regolamento regionale numero 61/95; nell'impossibilità di rilevare il costo storico, si è provveduto a valutare gli stessi o al valore catastale, applicando i moltiplicatori automatici secondo il disposto dell'articolo 52 del DPR 181/86 o, nei casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato. Per quanto concerne i terreni (sia disponibili che indisponibili) di primo conferimento, il valore di iscrizione è avvenuto sulla base dei prezzi correnti per beni analoghi.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing/no-logging/service vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine (solo per gli eventuali contratti di leasing) e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto dell'eventuale riscatto.</p>	Immobilizzazioni materiali	% ammortamento	Terreni	0	Fabbricati:		Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%	Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	Impianti e macchinari:		Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,5%	Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5%	Impianti e macchinari audiovisivi	20%	Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%	Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	Mobili e arredi	12,5%	Automezzi	25%	Altri beni materiali	20%	Immobilizzazioni materiali i corso e acconti	0	Oggetti d'arte	0
Immobilizzazioni materiali	% ammortamento																																
Terreni	0																																
Fabbricati:																																	
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%																																
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%																																
Impianti e macchinari:																																	
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,5%																																
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5%																																
Impianti e macchinari audiovisivi	20%																																
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3%																																
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%																																
Mobili e arredi	12,5%																																
Automezzi	25%																																
Altri beni materiali	20%																																
Immobilizzazioni materiali i corso e acconti	0																																
Oggetti d'arte	0																																
Partecipazioni	Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento durevole da parte dell'azienda. Le suddette sono iscritte al valore di sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno.																																
Rimanenze	Le rimanenze distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valutate applicando il metodo del costo medio ponderato continuo come previsto dal regolamento regionale numero 61/95.																																
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.																																
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.																																

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>È costituito dalle voci di seguito indicate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perdite esercizi precedenti, i cui contributi a ripiano sono rilevati con le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali d'attuazione; • Contributi in conto capitale rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, si precisa che l'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato. Anche per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione"; • Fondo di dotazione e relative variazioni; • Risultato economico dell'esercizio.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI – specialisti convenzionati.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di modifiche di fatturazione.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2013							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2012	Di cui Personale Part-Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Di cui Personale Part-Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	totale tab. 13
RUOLO SANITARIO	2.162	184	2.141	191	24.512,69	65.009.984,51	25.511.675,19
Dirigenza	578	9	573	11	6.632,37	26.292.798,71	17.982.630,60
-Medico-Veterinaria	488	7	483	9	5.596,80	22.372.786,20	16.183.963,04
-Sanitaria	90	2	90	2	1.035,57	3.920.012,51	1.798.667,56
Comparto	1.584	175	1.568	180	17.880,32	38.717.185,80	7.529.044,59
-Categoria DS	74	4	70	4	857,21	2.187.131,74	514.899,65
-Categoria D	1.493	171	1.482	176	16.826,45	36.122.756,45	6.933.677,21
-Categoria C	17	-	16	-	196,66	407.297,61	80.467,74
-Categoria BS	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESS.LE	10	-	10	-	120,00	442.232,93	170.473,94
Dirigenza	10	-	10	-	120,00	442.232,93	170.473,94
- Livello dirigenziale	10	-	10	-	120,00	0,00	-
Comparto	-	-	-	-	0,00	0,00	-
-Categoria D	-	-	-	-	-	0,00	-
RUOLO TECNICO	521	20	513	22	6.029,84	10.840.936,97	1.807.567,77
Dirigenza	9	-	9	-	108,00	397.671,58	118.794,45
- Livello dirigenziale	9	-	9	-	108,00	-	-
Comparto	512	20	504	22	5.921,84	10.443.265,39	1.688.773,32
-Categoria DS	4	-	4	-	48,00	120.958,11	44.400,45
-Categoria D	45	5	45	5	521,58	1.160.889,51	149.834,95
-Categoria C	43	1	42	1	508,09	986.547,53	200.513,32
-Categoria BS	272	4	267	6	3.173,88	5.418.277,11	928.583,37
-Categoria B	97	10	97	10	1.087,82	1.886.952,38	232.894,40
-Categoria A	51	-	49	-	582,47	869.640,75	132.546,84
RUOLO AMM.VO	281	46	295	44	3.279,47	6.895.063,15	1.096.503,32
Dirigenza	13	-	13	-	156,00	584.731,45	373.763,96
- Livello dirigenziale	13	-	13	-	156,00	-	-
Comparto	268	46	282	44	3.123,47	6.310.331,70	722.739,36
-Categoria DS	23	3	23	3	268,00	666.010,08	142.536,18
-Categoria D	89	10	92	10	1.045,85	2.251.808,97	285.243,88
-Categoria C	110	24	119	22	1.290,62	2.496.016,43	225.925,36
-Categoria BS	26	6	28	6	291,00	528.821,57	43.531,30
-Categoria B	19	2	19	2	220,00	355.803,22	24.762,61
-Categoria A	1	1	1	1	8,00	11.871,43	740,04
TOTALE	2.974	250	2.959	257	33.942,00	83.188.217,56	28.586.220,23

NOTE

La tabella è stata compilata secondo le indicazioni contenute nella circolare del MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26/04/2013 relativa al Conto Annuale 2012 non essendo ancora disponibile quella relativa all'esercizio 2013.

Il personale a tempo determinato è esposto in termini di unità al 31.12 così come il personale a tempo indeterminato.

Analogamente all'esposizione effettuata nel Conto Annuale il personale con contratto 15 octies non è stato rilevato nella presente tabella

I Direttori Generale, Sanitario ed Amministrativo, ancorchè indicati nella Tab. 1 del Conto Annuale, non sono rilevati nella presente tabella né in termini di unità al 31/12 né come costo.

Nella tabella è stato inserito il costo del personale a tempo determinato anche se nelle Tab. 12 e 13 del Conto Annuale non è rilevato.

Dati sull'occupazione al 31.12.2013				
COMANDI				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2012 AD altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 DA altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 AD altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 DA altri enti
RUOLO SANITARIO	29	1	26	-
Dirigenza	13	1	11	-
-Medico-Veterinaria	12	1	10	-
-Sanitaria	1	-	1	-
Comparto	16	-	15	-
-Categoria DS	-	-	-	-
-Categoria D	16	-	15	-
-Categoria C	-	-	-	-
-Categoria BS	-	-	-	-
RUOLO PROFESS.LE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
- Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
-Categoria D	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	15	-	13	1
Dirigenza	-	-	-	-
- Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	15	-	13	1
-Categoria DS	2	-	2	-
-Categoria D	8	-	6	-
-Categoria C	-	-	-	-
-Categoria BS	5	-	5	1
-Categoria B	-	-	-	-
-Categoria A	-	-	-	-
RUOLO AMM.VO	5	12	5	-
Dirigenza	-	1	-	-
- Livello dirigenziale	-	1	-	-
Comparto	5	11	5	-
-Categoria DS	-	-	-	-
-Categoria D	4	1	3	-
-Categoria C	1	10	2	-
-Categoria BS	-	-	-	-
-Categoria B	-	-	-	-
-Categoria A	-	-	-	-

PERSONALE UNIVERSITARIO				
Tipologia di personale	Presenti al 31/12/2012	Di cui Personale Part-Time al 31/12/2012	Presenti al 31/12/2013	Di cui Personale Part-Time al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	1	1	1	1
Dirigenza	1	1	1	1
Comparto	-	-	-	-
RUOLO PROFESS.LE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO AMM.VO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-

Dati sull'occupazione al 31.12.2013		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE		
Tipologia di personale	Uomo-Anno anno 2012	Uomo-Anno anno 2013
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
-Medico-Veterinaria	-	-
-Sanitaria	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESS.LE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMM.VO	0,68	0,60
Dirigenza	-	-
Comparto	0,68	0,60

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
MEDICINA DI BASE	303	297
MMG	146	147
PLS	32	31
Continuità assistenziale	66	65
Altro	59	54

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	508.447			-406.758	101.689								-101.689	0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	11.234.046			-9.855.689	1.378.357				58.048				-802.113	634.292
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.285.127			-880.445	404.683				58.048				-169.185	293.546
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0									0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.899.691			-1.579.786	319.905				2.541				-55.200	267.246
	di cui soggette a sterilizzazione	329.451			-281.080	48.371				2.541				-5.147	45.765
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.339.952			-1.254.437	85.514				2.541				-23.788	64.268
	di cui soggette a sterilizzazione	329.451			-281.080	48.371				2.541				-5.147	45.765
AAA160	Migliorie su beni di terzi	559.740			-325.349	234.391				0				-31.412	202.979
	di cui soggette a sterilizzazione					0									0
AAA180	Pubblicità					0									0
	di cui soggette a sterilizzazione					0									0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.642.184	0	0	-11.842.233	1.799.952	0	0	0	60.589	0	0	0	-959.002	901.538
	di cui soggette a sterilizzazione	1.614.578	0	0	-1.161.525	453.054	0	0	0	60.589	0	0	0	-174.332	339.311

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione			0		
Costi di impianto ed ampliamento riferiti al laboratorio unico di Pievesestina la cui attività è iniziata nel 2009	508.447	-508.447	0	Sono costi sostenuti nell'esercizio 2008 e riferiti allo specifico progetto del laboratorio unico di Pievesestina che ha iniziato la propria attività nel 2009. L'iscrizione è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale. Al 31/12/2013 risultano completamente ammortizzati.	Verbale n. 31 del 11/06/2009

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo: l'Azienda non ha nell'esercizio 2013 costi riferiti alla presente tabella.

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità: l'Azienda non ha nell'esercizio 2013 costi riferiti alla presente tabella.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	9.100.019				9.100.019	-55.750						-356.205		8.688.064
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA300	Terreni indisponibili					0									0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.569.542			-143.704	1.425.838	55.750							-41.895	1.439.693
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0	55.750							-836	54.914
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	213.635.125			-121.634.022	92.001.103	4.448.198				60.898			-3.451.498	93.058.701
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	141.757.129			-105.390.335	36.366.794	2.670.528				60.898			-1.337.310	37.760.910
AAA380	Impianti e macchinari	2.292.549			-1.933.273	359.276				43.550			-169	-102.971	299.686
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	458.271			-440.267	18.004				43.550				-19.087	42.467
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	48.516.580			-40.041.287	8.475.293	23.054			2.784.489			-28.914	-2.763.768	8.490.154
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	11.243.075			-6.194.985	5.048.089	23.054			2.774.703				-1.418.559	6.427.288
AAA440	Mobili e arredi	11.489.731			-9.954.252	1.535.479				431.921			-13.337	-471.244	1.482.819
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	876.749			-676.873	199.876				431.921				-112.653	519.144
AAA470	Automezzi	1.212.240			-1.159.334	52.906				135.809				-107.626	81.089
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	309.127			-303.727	5.400				135.809				-74.894	66.315
AAA500	Oggetti d'arte	643.607				643.607									643.607
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.818.593			-6.543.139	275.454				133.391			-1.555	-205.474	201.816
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	918.761			-831.377	87.385				133.391				-103.106	117.670
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.010.383				6.010.383	-4.471.252			2.075.460					3.614.591
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	301.288.368	0	0	-181.409.011	119.879.358	0	0	0	5.604.620	60.898	0	-400.180	-7.144.475	118.000.219
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	155.563.112	0	0	-113.837.564	41.725.548	2.749.332	0	0	3.519.375	60.898	0	0	-3.066.445	44.988.707

Nell'esercizio 2013 è stato effettuato il ricalcolo degli ammortamenti così come disposto dal decreto Ministero Salute prot. DGPROGS n. 8036-PI- del 25/3/2013 dei cespiti acquistati nel 2011 e Prec. soggetti a sterilizzazione. L'importo del ricalcolo, pari ad € 209.403,74 è stato totalmente sterilizzato e pertanto non ha inciso sul risultato d' esercizio del bilancio 2013.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
02.03.10 mobili e macchine ordinarie d'ufficio	427.800	413.990	13.811
02.03.20 macchine elettroniche d'ufficio	3.850.726	3.666.288	184.438
02.07.20 attrezzatura generica	692.385	688.818	3.567
	4.970.912	4.769.096	201.816

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavori prevenzione incendi Ospedali Bufalini e Angioloni DGR 652/2005	Conto capitale ex art. 20	2.500.000		-2.500.000	0
Lavori prevenzione incendi Ospedali Bufalini e Angioloni DGR 652/2005	Alienazioni	1.020.767		-1.020.767	0
Lavori prevenzione incendi Ospedali Bufalini e Angioloni DGR 652/2005	Rett.contrib. c/esFSR indistinta	0	170.528	-170.528	0
Ristrutturazione interna 4° fase 1° stralcio Ospedale Bufalini	Conto capitale ex art. 20	1.709.659	1.900.049		3.609.708
Installazione RMN nell'Osp Bufalini di Cesena int. H43 Det. 13426 del 2011	Conto capitale ex art. 20	23.054		-23.054	0
Installazione RMN nell'Osp Bufalini di Cesena int. H43 Det. 13426 del 2011	Alienazioni	756.902		-756.902	0
Opere di migliorie strutturali ed impiantistiche dell'Osp. Bufalini	Conto capitale ex art. 20	0	4.883		4.883
TOTALE		6.010.382	2.075.460	-4.471.251	3.614.590

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di impianto e avviamento	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari non sanitari	12,50%	12,50%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,50%	12,50%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. I cespiti acquistati con contributi vincolati e finalizzati sono stati ammortizzati interamente nell'anno ed è stata registrata la rispettiva sterilizzazione.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi per € 30.690,19 così suddivise: 4.868,25 a cespiti (4.822,05 al conto 02.02.30 <i>fabbricati industriali</i> e 46,20 al conto 02.04.10 <i>attrezzature sanitarie</i> – etichetta m 605406) e per 25.821,94 a immobilizzazioni in corso. I costi capitalizzati si riferiscono a vari interventi svolti dal personale dell'U.O. Tecnico Patrimoniale come descritto nella determinazione del D.A. numero 101 del 09.12.2013 e alla nota dell'U.O. Personale protocollo. 0004869 del 06.02.2014.
-------------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	<ul style="list-style-type: none"> • Delibera n. 38 del 2 maggio 2013 relativa ai poderi "Cerchia 1", "Cerchia 2" e "appezzamento Ronta"; • Delibera n. 230 del 5 novembre 2013 relativa al podere "Cortina 1", "Cortina 5" e "Moscona".
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari: l'Azienda non ha nell'esercizio 2013 crediti finanziari riferiti alla presente tabella

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0

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

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

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	1.583.753	0	0	1.583.753	0	0	-225.753	0	0	1.358.000
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	1.583.753			1.583.753			-225.753			1.358.000
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	TOTALE	1.583.753	0	0	1.583.753	0	0	-225.753	0	0	1.358.000

La svalutazione è relativa ad una riduzione del capitale netto per perdite della Società IRST srl come risulta da atto notarile del Notaio De Simone del 20/12/2013 repertorio n. 47791 e raccolta n. 25027.

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la cura Tumori IRST srl Via P. Maroncelli	Meldola (FC)	S.R.L.	13.000.000	53%	13.092.715	82.856.061	181.019	10,400	1.352.000	al costo
CUP 2000 spa, Via del Borgo S. Pietro 90	Bologna	S.P.A.	482.579	100%	3.732.720	24.818.008	359.820	1,030	5.000	al costo
Lepida spa, Viale Aldo Moro 64 – 40127	Bologna	S.P.A.	35.594.000	100%	19.195.874	30.847.616	430.829	0,0028	1.000	al costo

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

I dati relativi al Patrimonio netto, Totale attivo e Risultato d'esercizio delle tre società partecipate si riferiscono al bilancio d'esercizio anno 2012, in quanto alla data di redazione della presente nota integrativa non sono disponibili i dati del bilancio 2013.

Per quanto riguarda la partecipazione all'IRST SRL, si è provveduto ad adeguare il capitale sociale come deliberato dall'assemblea dei soci del 20 dicembre 2013 in cui si è stabilita la copertura delle perdite pregresse mediante utilizzo delle riserve esistenti e quota parte del Capitale Sociale con riduzione dello stesso ad Euro 13 milioni.

Per quanto riguarda la società partecipata CUP 2000 SPA il Capitale Sociale è aumentato nel corso dell'anno 2013 per il subentro del nuovo socio, il Comune di Ferrara, pertanto la nostra quota di partecipazione risulta ora pari all'1,03%.

Per quanto riguarda, infine, la partecipata LEPIDA SPA in data 25 febbraio 2013 è aumentato il Capitale Sociale da Euro 18.394.000 ad Euro 35.594.000 mediante conferimento da parte del socio Regione Emilia-Romagna di una prima tranche della "RETE LEPIDA" che insiste sulla provincia di Bologna e sulle provincie di Ravenna, Forlì-Cesena e Rimini; la nostra quota di partecipazione è stata pertanto rideterminata in misura pari allo 0,0028095% del capitale.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la cura Tumori I.R.S.T. srl	1.577.753			1.577.753			225.753			1.352.000
CUP 2000 spa	5.000			5.000						5.000
Lepida spa	1.000			1.000						1.000

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie relative all'IRST per € 225.753.00. a seguito della svalutazione la quota dell'AUSL di Cesena al 31.12.2013 risulta di € 1.352.000,00
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>
	<i>Medicinali senza AIC</i>
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>
ABA030	Sangue ed emocomponenti
ABA040	Dispositivi medici:
	<i>Dispositivi medici</i>
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>
ABA050	Prodotti dietetici
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)
ABA070	Prodotti chimici
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari
	RIMANENZE BENI SANITARI

ABA120	Prodotti alimentari
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti
ABA150	Supporti informatici e cancelleria
ABA160	Materiale per la manutenzione
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari
	RIMANENZE BENI NON SANITARI

Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
9.113.022	0	71.853.311	0	-68.547.790	12.418.543	42.957	597.138
8.734.731		69.328.740		-66.070.863	11.992.608	42.957	563.944
22.802		483.799		-490.382	16.219		13.283
355.489		2.040.772		-1.986.545	409.717		19.911
271.168		517.903		-539.879	249.192		
2.724.628	0	26.053.062	0	-25.968.372	2.809.318	0	2.181.989
2.305.083		13.076.951		-13.124.860	2.257.174		1.677.049
1.549		918.541		-918.677	1.412		1.412
417.997		12.057.570		-11.924.835	550.732		503.528
131.407		688.532		-688.654	131.284		9.630
204.122		1.065.240		-1.078.313	191.048		191.048
304.443		5.230.334		-5.223.221	311.556		304.751
560		3.757		-3.139	1.178		1.178
71.898		428.001		-428.502	71.397		55.416
					0		
12.821.248	0	105.840.139	0	-102.477.871	16.183.515	42.957	3.341.149

29.862		300.883		-330.389	355		
69.101		494.702		-485.205	78.598		42.082
		259.638		-259.638	0		
216.462		681.791		-684.725	213.529		148.275
30.706		186.627		-181.253	36.080		36.080
47.043		170.105		-169.373	47.775		44.130
					0		
393.174	0	2.093.747	0	-2.110.583	376.337	0	270.566

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
-------------------	-----------	--------------------	----------------------------------	------------	--	------------	------------------	--	--------------------------------

Ai sensi dell'art. 2426 del CC e dell'art 29/a del DL 118/2011 le rimanenze dei magazzini commerciali sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore desumibile dall'andamento del mercato. Rispetto al criterio di valutazione utilizzato per l'esercizio precedente, la valorizzazione delle rimanenze ha avuto sul 2013 un impatto negativo di € 66.411,44 (minori ricavi)

Il costo delle rimanenze dei beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata.

Non si rilevano differenze positive significative tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio. La valorizzazione effettuata a costi correnti al 31/12/2013 ha evidenziato una differenza negativa di € 145.050,14

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	171.910	497.725	-519.216	150.419	
	TOTALE CREDITI V/STATO	171.910	497.725	-519.216	150.419	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	39.628.456	834.488.188	-837.823.870	36.292.775	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	39.628.456	834.488.188	-837.823.870	36.292.775	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	33.214.914	792.872.981	-805.159.804	20.928.090	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	1.124.408	17.282.761	-14.504.014	3.903.155	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.289.134	24.332.446	-18.160.051	11.461.529	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.576.162	2.503.430	-2.058.498	9.021.094	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.576.162	0	-2.058.498	6.517.664	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	2.503.430	0	2.503.430	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	2.503.430	0	2.503.430	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	48.204.618	836.991.618	-839.882.367	45.313.868	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.134.908	2.936.311	-3.530.948	2.540.271	5.552
	.....				0	
	.....				0	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	48.128.170	157.613.754	-170.049.801	35.692.123	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.267.484	30.551.294	-31.395.863	2.422.915	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	44.860.686	127.062.460	-138.653.938	33.269.208	380.408
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	532.284	454.063	-444.113	542.234	334
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	48.660.454	158.067.817	-170.493.914	36.234.358	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	824	-725	99	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	824	-725	99	
	.....				0	
	.....				0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.113.493	13.275.251	-12.918.477	3.470.268	0
	.....				0	
	.....				0	

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/ALTRI	8.007.429	423.876.011	-420.479.413	11.404.027	
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.198.137	393.201.807	-389.480.241	8.919.702	1.166.901
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	772.008	24	-24	772.008	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.318.945	4.587.443	-4.900.346	1.006.042	22.713
	.....				0	
	.....				0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	718.339	26.086.738	-26.098.802	706.274	
	.....				0	
	.....				0	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
<i>ABA490</i>	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
<i>ABA500</i>	<i>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>				0
<i>ABA510</i>	<i>Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				0
<i>ABA520</i>	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	4.553.148	117.373	-137.344	4.533.177
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.282.786	117.373	-137.344	1.262.815
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.270.362	0	0	3.270.362
	Crediti verso Ministero della Salute	3.008.195			3.008.195
	Crediti verso altri Enti Pubblici	262.167			262.167
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	.....	0	0	0	
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO	427	23	0	149.970
		427	23	0	149.970

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	7.021.890	4.830.219	10.231.492	14.209.174
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	6.654.511	1.907.135	9.296.363	6.973.237
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			1.124.408	2.778.747
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	.....	367.379	2.923.084	935.129	7.235.937
	.....	0	0	0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
		0	3.866.670	2.650.993	2.503.430
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
		0	3.866.670	2.650.993	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
		0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				2.503.430
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.021.890	8.696.890	12.882.485	16.712.604

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	13.992	82.600	5.567	2.438.112
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.250.910	-1.729		33.928.843
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	1.061.902	-9.371	22.393	1.347.991
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	189.008	7.642	491.706	32.580.852
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8.940	4.183	191.813	337.298
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.259.850	2.454	705.913	34.266.141
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	99
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	99
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0		0
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0		0
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	
				
				
	CREDITI V/ALTRI	1.592.805	484.148	100.748	9.226.326
ABA670	Crediti v/clienti privati	76.442	430.606	98.833	8.313.822
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	772.008	0	0	0
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	48.812	53.542	1.867	901.821
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0		0
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	695.543		48	10.683
				
				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
		0	0	0
		0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	150.419		
	TOTALE CREDITI V/STATO	150.419	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
		36.292.775	0	0
		24.831.246	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	20.928.090		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	3.903.155		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	11.461.529		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	6.370.100	2.650.993	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.866.670	2.650.993	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	2.503.430		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	42.662.875	2.650.993	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.540.271	0	0
			
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	35.692.124	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	2.422.915		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	33.269.208		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	542.234		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	36.234.358	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	99	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	99	0	0
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.470.268	0	0
			
			
	CREDITI V/ALTRI	10.720.766	0	683.260
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.919.702		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	772.008	0	
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.006.042	0	0
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	23.014	0	683.260
			
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL RIMINI	2.245.120		10.950.711
AZIENDA USL FORLÌ	-184.268		10.373.702
AZIENDA USL REGGIO EMILIA	-1.384		21.838
AZIENDA USL FERRARA	-34.066		
AZIENDA USL RAVENNA	622.649		10.411.660
AZIENDA USL IMOLA	116.011		5.650
AZIENDA USL BOLOGNA	131.043		747.741
AZIENDA USL CESENA MAGAZZINO			
AZIENDA USL PIACENZA	-19.149		
AZIENDA USL PARMA	1.051		
AZIENDA USL MODENA	-381.099		613
AZIENDA OSP. REGGIO EMILIA	3.573		14.087
AZIENDA OSP. FERRARA	-13.973		2.812
AZIENDA OSP. BOLOGNA	-104.482		626.045
AZIENDA OSP. MODENA	15.504		13.637
AZIENDA OSP. PARMA	-12.547		35.570
ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI IRCCS	38.932		
GSA REGIONE EMILIA ROMAGNA			65.144
.....			
.....			

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0		0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>		0		0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		13.129.290	-4.553.128	8.576.162	0	-2.058.498	6.517.664
	Opere ristrutturazione interne Ospedale Bufalini	Det.SRSS 16562/2011	5.613.577	-1.315.286	4.298.291		-1.647.298	2.650.993
	Tecnologie sanitarie ed arredi per Pievesestina AVR	Det.SRSS 15416/2011	1.300.000		1.300.000			1.300.000
	Attrezzature elettromedicali sanitarie economali e informatiche int. M23	Det.SRSS 16034/2011	1.184.964		1.184.964			1.184.964
	Acquisto tomografo intrn. 6	Det.SRSS 15515/2011	1.382.210		1.382.210			1.382.210
	Adeguamento normativo laboratori per preparazione radiofarmaci int. L29	DGR 1482/2009	411.039		411.039		-411.200	-161
	Rinnovo impianti elevatori dip. Cure primarie Mercato Saraceno	DGR 1482/2009	174.971	-175.314	-343			-343
	Programma regionale odontoiatria	DGR 644/2009	235.000	-235.000	0			0
	Risonanza magnetica interv. H43	Det 13426/2009	2.500.000	-2.500.000	0			0
	Opere prevenzione incendi	DGR 652/2005	327.528	-327.528	0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0			0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>	0			0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0			0			0
	<i>finanziamento per copertura ammortamenti non sterilizzati anno 2001/2011 (col.6 tab. 1)</i>	DGR 2137/2013	2.503.430		2.503.430			2.503.430
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>	0			0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>	0			0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. In merito al criterio di determinazione si precisa che gli stessi sono stati valutati secondo i criteri indicati nel progetto Rebisan, applicando una percentuale di svalutazione il cui ammontare varia in funzione dell'anzianità del credito stesso. Quanto sopra viene evidenziato nei seguenti schemi:

ELABORAZIONE AL 31/12/2013				
ANZIANITA' DEL CREDITO	ANNO NASCITA DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO CONTI 5.8.1 E 5.8.5	PERCENTUALE DI SVALUTAZIONE	IMPORTO CREDITO DA SVALUTARE - CONTO F.SVALUTAZ. 16.6.1
< a 12 mesi	2013	79.741,71	10%	7.974
> a 12 mesi < a 24 mesi	2012	2.333,66	20%	467
> a 24 mesi < a 36 mesi	2011	89.237,00	40%	35.695
> a 36 mesi < a 48 mesi	2010	5.518,68	60%	3.311
> a 48 mesi < a 60 mesi	2009	27.574,86	80%	22.060
> a 60 mesi	2008 E PREC.	3.186.415,34	100%	3.186.415
TOTALE		3.390.821,25		3.255.922
TOTALE CONTO 5.8.1		382.626,18		
TOTALE CONTO 5.8.5		3.008.195,07		
TOTALE		3.390.821,25		

ELABORAZIONE AL 31/12/2013				
ANZIANITA' DEL CREDITO	ANNO NASCITA DEL CREDITO	IMPORTO CREDITO CONTO 5.7.1	PERCENTUALE DI SVALUTAZIONE	IMPORTO CREDITO DA SVALUTARE - CONTO F.SVALUTAZ. 16.6.2
< a 12 mesi	2013	7.321.209,64	10%	732.121
> a 12 mesi < a 24 mesi	2012	94.427,78	20%	18.886
> a 24 mesi < a 36 mesi	2011	697.461,90	40%	278.985
> a 36 mesi < a 48 mesi	2010	52.530,42	60%	31.518
> a 48 mesi < a 60 mesi	2009	25.946,25	80%	20.757
> a 60 mesi	2008 E PREC.	180.547,91	100%	180.548
TOTALE		8.372.123,90		1.262.814

CRED01

1 – SI

Sulla base dell'analisi condotta applicando i criteri sopra indicati, nonché sulla base delle insolvenze riscontrate negli ultimi anni, si è provveduto nell'esercizio 2013 ad effettuare un accantonamento al fondo 16.06.02 "fondo svalutazione crediti verso privati" per € 117.373,00

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	107.141	368.481	-403.999	71.623
ABA770	Istituto Tesoriere	0			0
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	49.899	844.182	-860.282	33.799

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE): nell'esercizio 2013 non si sono verificati ratei attivi da registrare

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2000	Bolla n.501 del 30-gen-2013 MONASTERO	74	
BA2000	Bolla n.704 del 07-feb-2013 COMUNE DI MO	32	
BA2000	Bolla n.2531 del 25-mar-2013 COMUNE	844	
BA1740	Bolla n.4501 del 07-mag-2013 CONDOMINIO	184	
BA1740	Bolla n.4510 del 07-mag-2013 CONDOMINIO	184	
BA1740	Bolla n.4512 del 07-mag-2013 CONDOMINIO	160	
BA2000	Bolla n.6326 del 11-giu-2013 SPECIALE NU	115	
BA2000	Bolla n.7938 del 11-lug-2013 PEPOLI MARIA	2.852	
BA2000	Bolla n.7941 del 11-lug-2013 PEPOLI MARIA	3.255	
BA2000	Bolla n.11562 del 19-set-2013 COCIF SOCI	39.013	
BA1970	Bolla n.2816 del 27-set-2013 ELCO SISTEM	242	
BA2000	Bolla n.13349 del 21-ott-2013 CONDOMINIO	59	
BA2000	Bolla n.13809 del 28-ott-2013 BATTISTINI	2.689	
BA2000	Bolla n.14066 del 30-ott-2013 IMMOBILIAR	566.756	
4017000002	Bolla n.436 del 22-ott-2013 SER.IN.AR.FO	6.365	
BA2000	Bolla n.15581 del 26-nov-2013 PIERI ROMA	283	
BA2000	Bolla n.15583 del 26-nov-2013 BATTISTINI	5.078	
BA2000	Bolla n.15582 del 26-nov-2013 BATTISTINI	5.078	
BA2020	Bolla n.15746 del 29-nov-2013 IMMOBILIAR	206.906	
BA2000	Bolla n.15803 del 02-dic-2013 M.G.SAS DI	2.975	
BA1740	Bolla n.16451 del 10-dic-2013 POSTE ITAL	34.711	
BA1970	Bolla n.171 del 30-nov-2013 DELTA INFORM	1.854	
CA0160	Bolla n.17347 del 23-dic-2013 CASSA DI R	2.839	
CA0160	Bolla n.17948 del 31-dic-2013 CASSA DI R	5.504	
BA1890	Bolla n.37/2013 del 12-dic-2013 CORIPE P	2.668	
B02000	AFFITTO COMUNE DI CESENA 1998/2019	22.829	18.878
		913.548	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso	Se sì, illustrare
--------------	------	-------------------

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	24.221.074						24.221.074			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	49.991.864	164.425	1.329.624	-2.871.191	-15.305	0	48.599.418		-5.395.126	-44.634
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							0			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	43.632.499	-23.054	0	-1.307.313	0	0	42.302.132		-4.347.929	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	43.632.499	-23.054	0	-1.307.313	0	0	42.302.132		-4.347.929	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							0			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	5.978.549	22.355	0	-1.058.397	-2.042	0	4.940.465		-1.047.197	-44.634
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							0			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	380.816	165.124	1.329.624	-505.481	-13.263		1.356.820			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	795.924	-55	527.698	-369.586			953.981		-251.029	-14.895
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	237.795	0	237.795			
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	237.795		237.795			
PAA140	Contributi da reinvestire							0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0			
PAA160	Riserve diverse							0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	2.503.430	0	0	0	2.503.430			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0			
PAA200	Altro			2.503.430				2.503.430			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-79.891.584	21.154	35.780.969				-44.089.461	380.000		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						13.716	13.716			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-4.882.723	185.525	40.141.721	-3.240.777	222.490	13.716	32.439.952	380.000	-5.646.154	-59.529

Nell'esercizio 2013 è stato effettuato il ricalcolo degli ammortamenti così come disposto dal decreto Ministero Salute prot. DGPROGS n. 8036-PI-del 25/3/2013 dei cespiti acquistati nel 2011 e Prec. soggetti a sterilizzazione. L'importo del ricalcolo, pari ad € 209.403,74 è stato totalmente sterilizzato e pertanto non ha inciso sul risultato d' esercizio del bilancio 2013.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0	0	0	0	0			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					0				0			
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)					0				0			
PAA030	Da Stato:					43.632.499	-23.054	0	-1.307.313	0	42.302.132	40.981.506	41.628.629
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					38.018.921	-23.054		-1.307.313		36.688.554	38.018.921	38.018.921
	assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)												
	Ristrutturazione interna Osp.Bufoalini cod.intervento n.H42	Vincolato	2.011	Det.16562 Serv.Strutt.Sanit.e Socio-Sanit.	Immobili	5.613.578			0	0	5.613.578	2.962.585	3.609.708
PAA070	Da Regione:					5.978.549	22.355	0	-1.058.397	-2.042	4.940.465	2.111.375	5.512.231
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					2.111.375	22.355		-576.963	-2.042	1.554.725	2.111.375	2.111.375
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)					3.867.174	0	0	-481.434	0	3.385.741	0	3.400.857
	Acquisto tecnologie informatiche sanitarie ed arredi per Centro di Pievesestina AVR	Vincolato	2.011	Det.15416 Serv.Strutt.Sanit.e Socio-Sanit.	mobili	1.300.000	0	0	-121.732	0	1.178.268	0	833.683
	Acquisto attrezzature sanitarie economali ed informatiche "allegato M"	Vincolato	2.011	Det.16034 Serv.Strutt.Sanit.e Socio-Sanit.	mobili	1.184.964	0	0	-220.111	0	964.853	0	1.184.964
	Acquisto Tomografo ad emissioni di positroni - PET interv. N. 6	Vincolato	2.011	Det.15515 Serv.Strutt.Sanit.e Socio-Sanit.	mobili	1.382.210	0	0	-139.591	0	1.242.619	0	1.382.210
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0	0	0	0	0			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					0					0		
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)					0					0		
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					380.816	165.124	1.329.624	-505.481	-13.263	1.356.820	1.875.564	1.875.564
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati a partire dall'1/1/2010(dettagliare)					380.816	165.124	1.329.624	-505.481	-13.263	1.356.820	1.875.564	1.875.564
	... assegnati a partire dall'1/1/2012					380.816		270.321	-85.964	-13.263	551.910	651.137	651.137
	... assegnati a partire dall'1/1/2013					0	165.124	1.059.303	-419.516		804.911	1.224.427	1.224.427

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	
Valore iniziale			0	0
Incrementi			237.795	237.795
Utilizzi			0	0
Valore finale	0	0	237.795	237.795

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Il patrimonio netto che aveva nel 2012 un valore di – 4.861.568 diventa nel 2013 + 32.439.952, con un'a variazione di +37.301.520. Le cause della variazione sono le seguenti:

1. diminuzione di finanziamenti per investimenti per € 1.392.447;
2. un aumento delle donazioni e lasciti destinati a investimenti per € 158.057;
3. plusvalenze portate a riserve per investimenti per € 237.795;
4. per crediti iscritti per contributi ripiano perdite per € 2.503.430;
5. contributi dalla regione per ripiano perdite per € 35.802.123;
6. variazione del risultato di esercizio (€ 21.154 – 13.716) –7.438.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio 2013 (conto 15.1.1) sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti come segue:.		
	BENE DONATO	DONATORE	IMPORTO
	MULTIMETRO DIGITALE	AGFA	9.028,00
	LUXMETRO	AGFA	2.806,00
	REGISTRATORE PANASONIC	ASS.NE CULTURALE GRUPPO ORL	199,99
	PC	ASS.CESENATE LOTTA MALATTIE DEL CUORE	496,10
	PC	ASS.CESENATE LOTTA MALATTIE DEL CUORE	186,00
	MICROINFUSORE PORTATILE	Ass.ne "Chi Burdel"	5.408,00
	URETERENOSCOPIO	Ass.ne Acistom	6.050,00
	MISURATORE AUTOM NON INV. PRESS.	Ass.ne Assocuore	13.420,00
	STAMPANTE	Ass.ne Assocuore	610,00
	LETTO PER TILT TEST	Ass.ne Assocuore	4.270,00
	MODULO ECG	Ass.ne Assocuore	2.440,00
	MISCELATORE PRELIEVO SANGUE	Ass.ne AVIS	726,00
	MISCELATORE PRELIEVO SANGUE	Ass.ne AVIS	1.089,00
	TELEVISORE E LETTORE DVD	ASS.NE CULTURALE GRUPPO ORL	629,80

	ECOTOMOGRFO PORTATILE	Ass.ne La Fenice	8.043,24
	SONDA LINEARE	Ass.ne La Fenice	1.951,36
	PC	ASS.ROMAGNOLA FIBROSI CISTICA	798,01
	FAX	ASSOCUORE	302,50
	SONDA EGOGRAFICA LINEARE	Croce Verde di Roncofreddo	2.879,80
	ACQUARIO DITTA TUTTO ZOO	DITTA TUTTO ZOO	370,01
	STAMPANTE	DRUSIAN MILENA	39,91
	LAMPADA A FESSURA	Emilkon Oftalmica	6.100,00
	TAVOLI PORTA STRUMENTI OFTALMICI	Emilkon Oftalmica	1.220,00
	MISCELATORE ARIA OSSIGENO	Fam. Bandini-Ponti	2.928,00
	MICROINFUSORE PORTATILE	Fam. Biserna-Andreucci	5.083,52
	MONITOR	Fam. Del Vecchio - Frani	4.892,20
	VIDEODERMATOSCOPIO	Fond. Carisp	13.003,26
	DISPLAY LCD	Fond. Carisp	1.210,00
	STAMPANTE	Fond. Carisp	125,24
	TELECAMERA	Fond. Carisp	181,50
	SOFTWARE	Fond. Carisp	117.570,91
	TOMOGRFO ASSIALE	Fond. Carisp	145.876,62
	FANTOCCIO	Fond. Carisp	7.320,00
	PC HOST	Fond. Carisp	24.400,00
	PC HOST	Fond. Carisp	12.200,00
	MONITOR TELEVISIVO	Fond. Carisp	4.880,00
	CONSOLLE	Fond. Carisp	12.200,00
	TRASFORMATORE	Fond. Carisp	12.200,00
	FANTOCCIO	Fond. Carisp	6.100,00
	UPS	Fond. Carisp	6.100,00
	MONITOR	Fond. Carisp	12.200,00
	UMIDIFICATORE	HEINZ Italia	3.090,26
	EROGATORE ARIA OSSIGENO	HEINZ Italia	1.256,60
	LETTO ELETTRICOMANDATO	LINET Italia	4.235,00
	LASER CHIRURGICO	Lumenis	42.700,00
	STAMPANTI	MAGGIOLI SPA	500,00
	SISTEMA DI RIANIM. PEDIATRICO	MELLIN	12.373,96
	CARROZZINA	N.AMADUCCI	800,00
	QUADRO APPESO CHIESA BUFALINI	SIG.ADRIANO MARALD	2.500,00
	PC	SOC.IT.MEDICINA EMERGENZA	450,00
	REGISTRATORE HOLTER	TAKEDA Italia	2.257,00
			527.697,79

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	16.897.910	4.235.000	-527.000	-554.554	20.051.355
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.773.864	3.014.000	-527.000	-215.890	9.044.974
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.249.000	351.000		-83.108	3.516.892
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (conto contenzioso)	600.000	300.000		-89.492	810.508
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.772.911	570.000		-120.122	6.222.788
PBA060	Altri fondi rischi:					
	Fondo rischi per ferie maturate e non godute	502.135	0		-45.942	456.193
						0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	2.573.431	2.159.155	0	-1.492.456	3.240.131
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	456.700	969.133	0	-396.733	1.029.101
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.116.731	1.190.022		-1.095.723	2.211.029
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.717.435	5.450.020	527.000	-2.501.417	11.193.039
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	71.637	0	0	0	71.637
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	220.160	205.456	205.456	0	631.073
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:					
	Fondo acc.ti att. Distrettuali	1.844.249	0	-205.456	-312.155	1.326.637
	Fondo per indenn. Organi istituzionali	142.396	78.095	0	-49.561	170.930
	Altri fondi per oneri vari- (decreto Balduzzi)	602.463	171.469	0	-68.795	705.138
	Fondo oneri Presidio Ospedaliero	0	235.000	0	0	235.000
	Fondo personale in quiescenza	1.033.446	0	0	-75.766	957.680
	Fondo interessi moratori	800.000	90.000	0	-96.389	793.611
	Fondo versamenti obbligatori diritti veterinari	73.084	0	0	0	73.084
	Fondo manutenzioni cicliche	2.930.000	4.670.000	0	-1.898.751	5.701.249
	Fondo spese legali	0	0	527.000		527.000
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	27.188.776	11.844.175	0	-4.548.427	34.484.525

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
Quote inutilizzate contributi FSN vincolati	2009 (DGR 1966 BDG 09SHIV)	7.353,59	B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.532,51	0,00
			costi amministrativi	821,08	
			Totale	7.353,59	
	2011 (DGR 1813 BDG 11SHIV)	64.758,76	B.1) Acquisti di beni	17.000,88	26.622,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	21.135,05	
			Totale	38.135,93	
	2012 (DGR 1182 BDG 12GCO)	1.993,20	B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.700,00	199,30
			B.6) Costi del personale	93,90	
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	1.793,90	
	2012 (DGR 2096)	185.843,23	B.2) Acquisti di servizi sanitari	160.355,00	0,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	19.125,20	
			costi amministrativi	6.363,03	
			Totale	185.843,23	
	2012 (DGR 2052)	47.214,50	B.6) Costi del personale	47.214,50	0,00
			Totale	47.214,50	
	2012 (DGR 1839 BDG 12TINE)	7.925,37	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	178,00	0,00
			B.6) Costi del personale	7.230,10	
			costi amministrativi	517,27	
			Totale	7.925,37	
	2013 (DGR 768 BDG13SHIV)	203.475,76	B.2) Acquisti di servizi sanitari	38.624,73	164.851,03
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			Totale	38.624,73	
	2013 (DGR 1784 NO BDG)	231.044,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	231.044,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 (DGR 2130 NO BDG)	548.977,69	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	548.977,69
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	TOTALE	1.298.586,10	TOTALE	326.891,25	971.694,85
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. PER FRNA DA ALTRI SOGG. PUBBLICI	2013 CONTRIB. FRNA DA COMUNI	699.659,86	B.3) Acquisti di servizi non sanitari		699.659,86
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTRIB. FRNA DA COMUNI	37.948,34	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	37.948,34
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
			Totale	0,00	
	TOTALE	737.608,20	Altri costi (dettagliare)	0,00	737.608,20
			Totale	0,00	
QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA FSR FINALIZZATA	2009 (DGR 2226 BDG 09ZANZ)	8.427,68	B.1) Acquisti di beni		0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	8.427,68	
			B.6) Costi del personale		
			immobilizz.materiali		
			Totale	8.427,68	
	2009 (DGR 2419 BDG 11PART)	25.679,55	B.1) Acquisti di beni	3.875,94	7.705,31
			immobilizz.materiali	14.098,30	
			Totale	17.974,24	
	2010 (DGR 2128 BDG 10FISI)	38.910,54	B.2) Acquisti di servizi sanitari	25.741,56	13.168,98
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			B.6) Costi del personale	0,00	
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	25.741,56	
	2010 DGR1946 BDG 10OSSE-10PSIC)	3.462,66	B.1) Acquisti di beni		0,00
			costi amministrativi	141,57	
			B.6) Costi del personale		
			Immobilizz.materiali	3.321,09	
			Totale	3.462,66	
	2010 (DGR 1929 BDG 10ZANZ)	11.087,88	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.352,90	6.734,98
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			Totale	4.352,90	
	2011(DRG 1816 BDG 11PASS)	24.036,20	B.1) Acquisti di beni		1.246,07
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	22.790,13	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	22.790,13	
	2011 (DGR 2157 BDG 11DCA-DSA-PRIA)	7.226,64	Immobilizz.materiali	1.267,84	0,00
			Immobilizz.immateriali	1.029,60	
			B.6) Costi del personale		
			costi amministrativi	4.929,20	
			Totale	7.226,64	
	2011 (DGR 2155 BDG 11ARTE-BORD-GETU)	22.780,65	B.1) Acquisti di beni		4.290,38
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	15.998,57	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			B.6) Costi del personale	338,02	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
			immobilizz.materiali	2.153,68	
			Totale	18.490,27	
	2013(DGR 315 BDG 13AFIS)	10.080,00	B.1) Acquisti di beni		2.998,06
			B.6) Costi del personale	7.081,94	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			Totale	7.081,94	
	2013 (DGR 258 BDG 13DGP)	68.000,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.000,00	9.691,86
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	34.868,94	
			godimento beni di terzi	439,20	
			Totale	58.308,14	
	2013 (DGR 259 BDG 13DPAT)	27.350,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	19.466,00	1.433,52
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.500,00	
			B.6) Costi del personale	2.652,00	
			costi amministrativi	1.555,50	
			immobilizz.materiali	742,98	
			Totale	25.916,48	
	2013 (DGR 1935 BDG 13NURS)	10.000,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	10.000,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			B.6) Costi del personale	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 (DGR 1935 BDG 13TIGR)	69.439,42	B.2) Acquisti di servizi sanitari	60.206,44	0,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			costi amministrativi	9.232,98	
			Totale	69.439,42	
	2013 (DGR 314 BDG 13ZANZ)	145.000,00	B.1) Acquisti di beni	2.017,02	137,25
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	108.054,36	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	5.323,23	
			B.6) Costi del personale	4.029,50	
			immobilizz.materiali	11.668,22	
			costi amministrativi	13.770,42	
			Totale	144.862,75	
	TOTALE	471.481,22	TOTALE	414.074,81	57.406,41
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE	2011 (DGR 561 BDG 11COMA)	46.054,75	B.1) Acquisti di beni		0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	19.491,27	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	10.797,20	
			B.6) Costi del personale	15.007,48	
			costi amministrativi	758,80	
			Totale	46.054,75	
	2011 (DGR 1377 BDG 11LABO)	25.000,00	B.3) Acquisti di servizi non sanitari		25.000,00
			B.6) Costi del personale		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
			Totale	0,00	
2011 (DGR 1345 BDG 11LAVO)	179.613,85		B.1) Acquisti di beni	7.011,83	0,00
			B.6) Costi del personale	133.170,66	
			immobilizz.materiali	3.131,36	
			immobilizz.immateriali	36.300,00	
			Totale	179.613,85	
2011 (DGR 1536 BDG 11FARM)	25.000,00		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		25.000,00
			B.6) Costi del personale		
			Totale	0,00	
2010 (DGR 2181 BDG 10GUID)	7.460,34		B.1) Acquisti di beni	386,23	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			B.6) Costi del personale	1.122,72	
			immobilizz.materiali	5.951,39	
			Totale	7.460,34	
2010 (DGR 2154 BDG 11AFA)	17.413,00		B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.911,00	12.806,91
			B.6) Costi del personale		
			immobilizz.materiali	1.695,09	
			Totale	4.606,09	
2011 (DGR 1892 BDG 12CANI)	54.640,00		B.1) Acquisti di beni	34,93	38.225,07
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	16.380,00	
			Totale	16.414,93	
2012 (DGR 2092 BDG 12LAVO)	342.000,00		B.1) Acquisti di beni	20.074,12	49.507,40
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	10.200,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	95.213,88	
			B.6) Costi del personale	110.634,56	
			immobilizz.materiali	56.370,04	
			Totale	292.492,60	
2012 (DGR 769 BDG 12NASC-12TRAU)	31.430,00		B.6) Costi del personale		31.430,00
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	0,00	
2012 (DGR 1188)	67.000,00		B.2) Acquisti di servizi sanitari	30.000,00	37.000,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			Totale	30.000,00	
2012 (DGR 1235 BDG 12DEFR)	11.463,00		B.6) Costi del personale		483,00
			immobilizz.materiali	10.980,00	
			Totale	10.980,00	
2013 (DGR 1175 BDG 13DEFR)	6.774,00		B.6) Costi del personale		0,00
			immobilizz.materiali	6.774,00	
			Totale	6.774,00	
2013 (DGR 1174 BDG 13FARM)	25.000,00		B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	25.000,00

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 (DGR 1931 NO BDG)	261.083,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	261.083,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 (DGR 429 BDG 13STRA)	89.485,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	52.500,00	4.163,81
			immobilizz.materiali	19.336,19	
			B.6) Costi del personale	13.485,00	
			Totale	85.321,19	
	2013 (DGR 1205 NO BDG)	590.493,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	590.493,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 (DET.AG.SANIT. 11735)	7.300,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	7.300,00	0,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	7.300,00	
	TOTALE	1.787.209,94	TOTALE	687.017,75	1.100.192,19
QUOTE INUTILIZZATE RISORSE REGIONALI FISCALITA SU RIS.REG.AGG.	2012 (DGR 1165)	120.000,00	B.1) Acquisti di beni		25.998,19
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	59.001,81	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	35.000,00	
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	94.001,81	
	2012 (DGR 1727)	227.273,00	B.1) Acquisti di beni		0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	227.273,00	
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	227.273,00	
	TOTALE	347.273,00	TOTALE	321.274,81	25.998,19
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB.DA AUSL DELLA REGIONE VINCOLATE.	2012 - CONTRIB.A.USL DI REGGIO EMILIA BDG 12GUSA	10.000,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	9.000,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			costi amministrativi	1.000,00	
			Totale	10.000,00	
	2012 CONTR.CENTRO REG.LE SANGUE BDG 12OTIN-12OTSC	200.686,40	B.2) Acquisti di servizi sanitari	21.605,55	38.348,42
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	138.302,25	
			costi amministrativi	576,01	
			Immobilizz.materiali	1.854,17	
			Totale	162.337,98	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
	2012 CONTR.CENTRO REG.LE SANGUE BDG 12SANG	26.670,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	26.670,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			costi amministrativi	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTR.CENTRO REG.LE SANGUE BDG 13AUTO	36.000,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	36.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTR.CENTRO REG.LE SANGUE BDG 12OTIN-12OTSC	32.040,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	32.040,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			costi amministrativi	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTR.A.O.MODENA BDG 13USTI	122.800,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	122.800,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTR.A.O.PARMA BDG 13TRAU	15.641,85	B.1) Acquisti di beni	0,00	15.641,85
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	2013 CONTR.A.O.REGGIO EMILIA BDG 13REUM	21.000,00	B.1) Acquisti di beni	0,00	21.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	
			Totale	0,00	
	TOTALE	464.838,25		172.337,98	292.500,27
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB.DA SOGG. PUBBLICI DIVERSI	2009 (CONTRIB I.S.S. BDG 09PASS)	22.333,45	B.1) Acquisti di beni	0,00	9.327,02
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.006,43	
			B.6) Costi del personale	0,00	
			Totale	13.006,43	
	2012 (CONTRIB I.S.S. BDG 12PASS)	3.033,32	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	1.551,72
			B.6) Costi del personale	1.481,60	
			Altri costi (dettagliare)	0,00	
			Totale	1.481,60	
	2013 (CONTRIB I.S.S. BDG 12PASS)	4.200,00	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	4.200,00
			B.6) Costi del personale	0,00	
			Altri costi (dettagliare)	0,00	
			Totale	0,00	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI		FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo 2013	Tipologia	Esercizio 2013	
	2013 (CONTR.COMM.NE EUROPEA BDG 13LIFE)	40.456,00	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0,00	39.651,82
			B.6) Costi del personale	804,18	
			Altri costi (dettagliare)	0,00	
			Totale	804,18	
	TOTALE	70.022,77		15.292,21	54.730,56

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Si illustrano i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché gli estremi del verbale del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella:

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo rischi ferie maturate e non godute dipendenti conto 16.5.1	Il criterio è stato determinato secondo le indicazioni della nota regionale prot. 14831 del 13.04.2006 del Servizio Programmazione Economico Finanziario, che prevede l'accantonamento al fondo ferie sulla base del trend storico effettuato negli ultimi tre anni.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo rischio franchigia assicurativa conto 16.5.2	È determinato in base alla stima della possibile responsabilità dell'azienda per il rischio di pagamento della franchigia assicurativa dovuta per i sinistri insorti nell'esercizio 2013 e precedenti.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo rischi per acquisti in contenzioso fondo 16.5.10	È determinato secondo il principio di prudenza tenuto conto degli importi iscritti nel conto contenzioso dello stato patrimoniale (conto 0511000500).	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo attività distrettuali conto 16.5.11	È determinato in base al principio della competenza dei costi ancora da sostenere per le attività distrettuali (protesica, rimborsi indiretti). Trattasi di costi non ancora determinati nel loro esatto ammontare ma che si prevede di sostenere sulla base del trend dei costi che si sono verificati negli ultimi esercizi.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo per indennità organi istituzionali conto 16.5.12	È valutato in base alla competenza dei costi ancora da sostenere. Trattasi di costi presunti non ancora determinati nel loro esatto ammontare relativi a compensi aggiuntivi del 2013 per i Direttori e i Revisori.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Altri fondi per oneri conto 16.5.13	È valutato in base alla competenza dei costi ancora da sostenere (comprende anche la ritenuta effettuata in base al D.L. n. 15/8/2012 – Decreto Balduzzi)..	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo rinnovi contrattuali personale convenzionato 16.5.14	È valutato in base a oneri contrattuali ancora da sostenere come da indicazioni regionali e da nota dell'U.O. G.A.S.T.O. prot. 0008789 del 03.03.2014.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo oneri presidio ospedaliero conto 16.5.17	È determinato in base ai ricavi del 2013 relativi a erogazioni liberali in denaro – sperimentazione e ricerca e sponsorizzazioni.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo personale in quiescenza conto 16.5.18	È valutato in base all'elenco dei ruoli INPS ex INPDAP del personale collocato a riposo che ancora devono pervenire.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente conto 16.5.23	Il fondo è un residuo di costi di esercizi precedenti che si ritiene di mantenere in quanto è probabile la futura liquidazione	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo spese legali cause in corso conto 16.5.25	È valutato in base alla stima dell'U.O. Affari Generali e Legali degli importi di soccombenza delle vertenze in atto secondo valutazione dei legali coinvolti.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo interessi moratori conto	Stima della media degli interessi che negli ultimi anni sono stati iscritti a sopravvenienza passiva	Verbale numero 4 del 28.03.2014

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
16.5.26		
Fondo versamenti obbligatori diritti veterinari conto 16.5.27	Corrisponde alla percentuale dei versamenti obbligatori di prestazioni veterinarie effettuate negli esercizi precedenti iscritte a credito non ancora rimosse e contestate dalle imprese di macellazione	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente conto 16.5.29	Stima degli importi di soccombenza delle cause relative al personale dipendente come da comunicazione dell'U.O. Affari Generali.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo finanziamenti per investimenti conto 16.7.1	In assenza di finanziamenti dedicati, è costituito per far fronte al piano degli interventi manutentivi non incrementativi, periodicamente programmati su beni mobili e immobili, nel corso degli esercizi precedenti, il cui costo complessivo sarà sostenuto solo al termine dell'opera.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondo spese legali conto 16.5.31	È istituito per la copertura delle spese legali relative ai contenziosi in essere.	Verbale numero 4 del 28.03.2014
Fondi da distribuire conto 16.7.20-32-40-60-70-80-90	Tali fondi sono stati costituiti nel corso dell'esercizio unicamente in applicazione delle disposizioni del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. e non rappresentano reali accantonamenti a fronte di rischi e oneri bensì un rinvio di quote di contributi finalizzati / vincolati a copertura dei correlativi futuri costi.	Verbale numero 4 del 28.03.2014

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.314.763	222.036		3.536.799
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.314.763	222.036	0	3.536.799

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio operosità medici Sumai	È istituito in base al calcolo effettivo ed analitico del premio spettante ai singoli medici convenzionati e interni di competenza dell'esercizio come da nota U.O. Medici Convenzionati protocollo 0003755 del 30.01.2014

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	21.923.140	1.039.218	-2.959.522	20.002.835		
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato				0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.665.673	505.501.882	-506.417.809	749.746		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.469.773	6.813.000	-7.665.418	617.356		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		498.396.309	-498.396.309	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	195.900	292.573	-356.083	132.390		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	2.059.806	7.927.560	-7.947.591	2.039.776	1.212.467	
	...				0		
	...				0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.126.887	60.998.088	-71.764.594	360.381		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione		30.637.454	-30.637.454	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	11.126.887	30.360.634	-41.127.141	360.381	143.546	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	17.533	61.508	-30.805	48.237		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.144.420	61.059.596	-71.795.399	408.617		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	55.623	-45.965	9.658		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	55.623	-45.965	9.658		
	.....				0		
	.....				0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0		
	.....				0		
	.....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0		

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	.....				0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	146.467.134	377.053.566	-421.741.689	101.779.011	18.368.602	4.116.787
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	28.656.901	123.159.938	-128.043.527	23.773.311	1.714.004	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	117.810.234	253.893.628	-293.698.161	78.005.700	16.654.598	4.116.787
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	16.113.502	702.135.798	-701.880.930	16.368.370		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.718.930	56.340.900	-56.101.601	5.958.230		
	Erario IRES	4.568	475.042	-478.637	973		
	Erario imposta bollo virtuale		69.796	-69.796	0		
	Erario IVA		7.020.285	-7.020.158	127		
	Erario IRPEF	4.095.885	38.297.068	-38.111.640	4.281.314		
	Imposta Immobili		142.075	-142.075	0		
	Erario IRAP	1.618.477	10.336.634	-10.279.295	1.675.816		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.174.177	52.866.856	-52.311.411	8.729.622		
	Debiti verso INPS	15.774	143.875	-144.032	15.617		
	Debiti verso INAIL	569.005	3.588.778	-3.450.479	707.304		
	Debiti verso EMPAM	1.155.208	5.711.346	-5.525.749	1.340.805		
	Debiti verso ONAOSI	43.645	200.618	-201.978	42.285		
	Debiti verso ENPAF		539.223	-539.223	0		
	Debiti verso INPDAP	6.390.545	42.683.016	-42.449.950	6.623.611		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.898.088	210.999.084	-210.526.775	10.370.397		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.159.406	199.506.173	-199.441.119	8.224.460		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				0		
PDA380	Altri debiti diversi:	1.738.682	11.492.911	-11.085.656	2.145.937		
	.....				0		
	.....				0		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	10.339.463			9.663.372	
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0
...	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
...	...					
...	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	617.356	0	132.390
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			617.356		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					132.390
	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	238	2.039.538
...	...					
...	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	34.454	668	70	41.472	283.716
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	34.454	668	70	41.472	283.716
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	695	90	1.523	3.962	41.966
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	35.149	759	1.593	45.434	325.682
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	9.658
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	9.658
.....					
.....					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
.....					
.....					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
.....					
.....					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.206.201	708.461	942.597	2.703.650	95.218.102
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	823.631	286.108	424.320	1.190.530	21.048.722
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.382.570	422.353	518.277	1.513.121	74.169.380
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					16.368.370
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	5.958.230
	Erario IRES					973
	Erario imposta bollo virtuale					0
	Erario IVA					127
	Erario IRPEF					4.281.314
	Imposta Immobili					0
	Erario IRAP					1.675.816
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	8.729.622
	Debiti verso INPS					15.617
	Debiti verso INAIL					707.304

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	Debiti verso EMPAM					1.340.805
	Debiti verso ONAOSI					42.285
	Debiti verso ENPAF					0
	Debiti verso INPDAP					6.623.611
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	21.900	135	16.295	826.699	9.505.368
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.083			825.893	7.395.484
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	18.817	135	16.295	806	2.109.884
					
					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.039.254	4.497.712	14.465.870
	DEBITI V/STATO	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	749.746	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	617.356		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	132.390		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	2.039.776	0	0
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	360.381	0	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	360.381		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	48.237		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	408.617	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	9.658	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	9.658	0	0
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	101.779.011	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	23.773.311		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	78.005.700		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	16.368.370		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.958.230	0	0
	Erario IRES	973		
	Erario imposta bollo virtuale	0		
	Erario IVA	127		
	Erario IRPEF	4.281.314		
	Imposta Immobili	0		
	Erario IRAP	1.675.816		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.729.622	0	0
	Debiti verso INPS	15.617		
	Debiti verso INAIL	707.304		
	Debiti verso EMPAM	1.340.805		
	Debiti verso ONAOSI	42.285		
	Debiti verso ENPAF	0		
	Debiti verso INPDAP	6.623.611		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	10.370.397	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.224.460		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	2.145.937	0	0
			
			

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
MUTUO DECENNALE	Investimenti strutturali	Banca Dexia Crediop spa	Delibera Giunta Regionale n. 2045/2000	7.746.853	31/12/2013	0	Euribor 6 mesi/360 rilevato il 2° giorno lavorativo antecedente il semestre, più 0,18 (arrotondato al sedicesimo superiore)	NO
MUTUO VENTENNALE	Finanziamento piano investimenti aziendale	Banca Monte dei Paschi di Siena spa	Delibera Giunta Regionale n. 1669/2005	15.000.000	31/12/2025	7.826.796	Euribor 6 mesi/360 rilevato il 2° giorno lavorativo antecedente il semestre, più 0,132	NO
MUTUO VENTENNALE	Finanziamento piano investimenti aziendale	Banca Monte dei Paschi di Siena spa	Delibera Giunta Regionale n. 1669/2005	3.000.000	31/12/2028	2.512.667	Euribor 6 mesi/360 rilevato il 2° giorno lavorativo antecedente il semestre, più 0,132	NO
MUTUO VENTENNALE	Finanziamento piano investimenti aziendale	Banca Carige spa	Delibera Giunta Regionale n.1185/2010	10.000.000	31/12/2032	9.663.372	Euribor 6 mesi/360 media meseantecedente il semestre, più 2,195	NO
TOTALE MUTUI				35.746.853		20.002.835		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL RIMINI			13.538
AZIENDA USL FORLÌ			110.271
AZIENDA USL REGGIO EMILIA			94
AZIENDA USL FERRARA			0
AZIENDA USL RAVENNA			40.515
AZIENDA USL IMOLA			19.110
AZIENDA USL BOLOGNA			30.700
AZIENDA USL MODENA			10.318
AZIENDA USL PIACENZA			1.222
AZIENDA OSP. FERRARA			22.717
AZIENDA OSP. BOLOGNA			110.590
AZIENDA OSP. MODENA			603
AZIENDA OSP. REGGIO EMILIA			702
.....			
.....			
.....			

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1900	Bolla n.01 del 31-dic-2012 GRAZIANI A.	401	
BA1740	Bolla n.19442 del 31-dic-2013 PUBBLISOLE	4.482	
BA1890	Bolla n.7 del 22-gen-2014 UNIVERSITA'	2.611	
		7.494	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
AA0660	FV 20 del 16/1/2013 COM.DIV CONTRATTO	4.000	
AA0660	FV 20 del 16/1/2013 COM.DIV CONTRATTO DI	2.623	
AA1080	Aggiornamento canone su concessione V/2013/2076	420	
AA1080	FV 313 del 17/12/2013 COM.DIV CANONI MA	18.371	
AA1080	FV 351 del 31/12/2013 COM.DIV CANONE ATT	292	
AA1080	FV 197 del 31/12/2013 ATT.IST NO BO 1' R	39.605	
AA870	Indennita' inail pitrolo concetta V/2013/2292	606	
AA870	Saldo indennita' inail bravaccini rossela V/2013/2296	941	
		66.857	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0			0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0			0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	5.870.744	5.246.747	-5.870.744	5.246.747
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.165.104	4.261.211	-4.165.104	4.261.211
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				0
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				0
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	4.165.104	4.261.211	-4.165.104	4.261.211
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	...				0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Sin dall'esercizio 2011 sono stati concessi in comodato d'uso gratuito, all'IRST di Meldola, cespiti siti nel reparto di oncematologia dell'Ospedale M. Bufalini. Tali beni non sono iscritti tra i conti d'ordine in quanto già iscritti nell'attivo patrimoniale.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	311.103.908	10.161.770	16.187.413	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0	0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	0	0	2.089.485	QUOTE RIEQUILIBRIO E INTERVENTI DI STRADA

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:
	Finanziamento amm.ti netti al 31/12/2009
	Fibrosi cistica
	Assist.extraospedal.malati AIDS
	Attiv.formativa prevenzione-lotta AIDS
	Formazione medicina generale

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			337.453.091		
DGR 133-199-319-478-1655-2108-2137-2047-2137	2013	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	337.453.091		31-01-01 e 31-01-02
			4.317.910	3.373.037	
DGR 2137	2013	ammortam.netti	3.288.788	3.288.788	31-03-01
DGR 1784	2013		231.044	0	31-03-01
DGR 420	2013		45.624	45.624	31-03-01
DGR 768	2013		203.476	38.625	31-03-01
DGR 2130	2013		548.978	0	31-03-01

AA0050	EXTRA FONDO:
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:
	Defibrillatori automatici esterni
	Farmacovigilanza 2013
	Potenziamento attiv.prevenz.luoghi di lavoro
	Osservatorio assist.infermieristica
	Formazione assistenza gravidanza
	Somministrazione alimenti senza glutine
	formazione aggiornam.celiachia
	Finanz.Fondo FRNA 2013
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>
	prevenzione e riduzione danno di strada
	quote equilibrio anno 2013
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:
	Prevenzione cardio vascolare AUSL Reggio Emilia

			3.252.124	2.966.041	
DGR 1175	2013		6.774	6.774	31-04-17
DGR 1174	2013		25.000	0	31-04-17
DGR 1931	2013		261.083	0	31-04-17
DGR 1935	2013		10.000	10.000	31-04-17
DGR 1602	2013		1.000	1.000	31-04-17
DGR 1932	2013		8.142	8.142	31-04-17
DGR 2044	2013		890	890	31-04-17
DGR 1655	2013		2.939.235	2.939.235	31-30-02
			2.089.485		
DGR 429	2013		89.485		31-04-08
DGR 199	2013		2.000.000		31-04-08
			236.840	21.500	
			3.500	3.500	31-04-19

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	ricerca universitaria-AO Modena				122.800	0	31-04-19
	reumatologia-Arcispedale Reggio Emilia				21.000	0	31-04-19
	ricerca Universitaria A.O. Bologna				18.000	18.000	31-04-19
	Contributo progetti vari sistema sangue AUSL Bologna				68.040	0	31-04-19
	contributo progetti dipendenze patolog.AUSL Reggio Emilia				3.500		31-04-19
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	0	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				80.362	35.706	
	contr. I.S.S. per partecipaz. progetto EUCLID				876	876	31-04-21
	sportello comunità Comune Sogliano al Rubicone				25.339	25.339	31-04-21
	contributo Ag.nazion.per servizi S.R				6.491	6.491	31-04-21
	Contr.Unione dei Comuni del Rubicone per prog."ritorno al futuro"				3.000	3.000	31-04-21
	Contr. I.S.S.per rischio malattie croniche				4.200	0	31-04-21
	Contrib.Commiss.Europea prog. CONOPS LIFE				40.456	0	31-04-21
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				363.326	363.326	31-04-01
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				3.087.703	3.087.703	
	QUOTE FRNA 2013				1.129.002	1.129.002	31-30-03
	QUOTE FRNA ANNO 2013 DISTRETTO DI CESENA				1.409.438	1.409.438	31-30-04
	QUOTE FRNA ANNO 2013DISTRETTO RUBICONE				509.264	509.264	31-30-04
	Altri contributi da enti locali				40.000	40.000	31-30-05
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0	
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				597.793	7.300	
	Finanziamento rete regionale IRCCS	DGR 1205	2013		590.493	0	31-04-10
	progetto KIPI	Det. 11735	2013		7.300	7.300	31-04-12
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	0	
						

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:
	Contributi da privati per FRNA

	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
--	----------------------------------

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto

			361.161	361.161	
			361.161	361.161	31-30-06

351.839.795	10.215.774
-------------	------------

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	341.771.001	1.329.624	0%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.341.609	0	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	236.840	26.110	11%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	597.793	0	0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	361.161	0	0%
	Totale	348.308.404	1.355.734	0%

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

Rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Nel corso del 2013 si è proceduto a rettificare i contributi in conto esercizio utilizzati per l'acquisizione di beni pluriennali, trasferendo tale quota parte ai contributi in conto capitale, ai fini di un loro utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti futuri. È evidente come tale diversa contabilizzazione ha influenzato sia il conto economico che lo stato patrimoniale, trasferendo ricavi dal primo al secondo e sterilizzando i relativi ammortamenti come segue:

RETTIFICHE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO FSR anno 2013				
ANNO DELL' INVESTIMENTO	TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	IMPORTO CESPITI ACQUISTATI (base di calcolo)	IMPORTO A RETTIFICA	%
2012	c/indistinto anno 2013	1.351.606,59	270.321,32	20,00%
2013	c/indistinto anno 2013	2.617.228,53	1.046.891,41	40,00%
2013	c/finalizzati 2013	12.411,20	12.411,20	100%
2013	c/altri contributi extrafondo 2013	26.110,19	26.110,19	100%
	TOTALE RETTIFICATO NEL 2013		1.355.734,12	

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	83.579	94.903	132.051	418.894	689.295	3.993.958	365.627	9.771.951	6.683.253	0	8.275.093	30.508.604
AA0350	Prestazioni di ricovero	69.933	76.307	104.332	346.205	564.883	1.216.730	332.921	8.391.381	5.197.133		6.184.027	22.483.851
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.052	7.625	19.078	54.022	94.527	115.489	28.695	943.127	679.103		1.529.736	3.478.455
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0
AA0380	Prestazioni di File F	0	8.049	399	1.652	15.429	25.540	309	233.349	537.847		250.420	1.072.993
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	541	504	1.724	1.697	4.586	7.025	604	35.436	75.894		55.134	183.145
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	6.052	2.418	6.519	15.318	9.870	60.198	3.099	168.658	193.276		255.775	721.184
AA0410	Prestazioni termali												0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso												0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie						2.568.977						2.568.977
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)												
AA0460	Prestazioni di ricovero												
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale												
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												
AA0490	Prestazioni di File F												
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale												
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata												
AA0520	Prestazioni termali												
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso												
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie												
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali												
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC												
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	83.579	94.903	132.051	418.894	689.295	3.993.958	365.627	9.771.951	6.683.253	0	8.275.093	30.508.604
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				1.000		4.000	5.000	16.389.000	6.037.000		11.622.000	34.058.000
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	1.000	0	4.000	5.000	16.389.000	6.037.000	0	11.622.000	34.058.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	83.579	94.903	132.051	419.894	689.295	3.997.958	370.627	26.160.951	12.720.253	0	19.897.093	64.566.604
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												64.566.604

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0	0	6.245	1.085	0	210	0	7.540	30.508.604	30.516.144
AA0350	Prestazioni di ricovero								0	22.483.851	22.483.851
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								0	3.478.455	3.478.455
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	1.072.993	1.072.993
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	183.145	183.145
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	721.184	721.184
AA0410	Prestazioni termali								0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie			6.245	1.085		210		7.540	2.568.977	2.576.517
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								8.987.778		8.987.778
AA0460	Prestazioni di ricovero								7.455.441		7.455.441
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								861.698		861.698
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0490	Prestazioni di File F								197.424		197.424
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								85.408		85.408
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								243.132		243.132
AA0520	Prestazioni termali										0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								144.675		144.675
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	6.245	1.085	0	210	0	8.995.318	30.508.604	39.503.922
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	57.000	1.000	13.000		270.000	5.000		346.000	34.058.000	34.404.000
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								266.624		266.624
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	57.000	1.000	13.000	0	270.000	5.000	0	612.624	34.058.000	34.670.624
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	57.000	1.000	19.245	1.085	270.000	5.210	0	353.540	64.566.604	64.920.144
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								9.254.402		9.254.402
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								9.607.942	64.566.604	74.174.546

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	297.426	324.766	-27.339	-8%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.630.734	5.066.069	-435.335	-9%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	49.726	75.846	-26.120	-34%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	472.000	0	472.000	0%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	339.018	85.097	253.921	298%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	5.788.903	5.551.777	237.126	4%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	174.056	192.857	-18.800	-10%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.863.767	4.306.508	-442.740	-10%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	34.742	59.362	-24.620	-41%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	11.054		11.054	0%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	41.750		41.750	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	4.125.369	4.558.726	-433.357	-10%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	310.945	343.150	-32.205	-9%
	Costi diretti aziendali	344.606	377.762	-33.156	-9%
	Costi generali aziendali	282.231	272.030	10.201	4%
	Fondo di perequazione	209.846	233.323	-23.477	-10%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.147.628	1.226.265	-78.638	-6%

NOTE:

La differenza positiva tra il Totale dei RICAVI e il Totale dei COSTI per PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA è derivante da:

- 1) I Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera, specialistica e sanità pubblica (voce CE AA0680/0690/0700) comprendono la quota pari al 5% che, in base al Decreto Balduzzi, viene accantonata a specifico Fondo aziendale (voce CE BA2890)
- 2) I costi in contropartita ai Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (voce CE AA0710/0720) sono stati in parte contabilizzati alle voci CE BA1240/1250 e in parte alla voce CE BA1400 non riportata nel prospetto
- 3) Il Fondo di perequazione indicato nella riga specifica è già ricompreso nei costi per compartecipazioni al personale per attività libero professionale intramoenia - area specialistica (voce CE BA1220)

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	Totale Aziende Sanitarie Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	16.460	0	0	0	0	13.777.523	11.400.921	14.540.727	19.550.620	59.286.250
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			16.460					13.776.446	11.400.026	14.534.163	19.547.568	59.274.663
Medicinali senza AIC								1.077	895	6.564	3.052	11.588
Emoderivati di produzione regionale												0
Sangue ed emocomponenti												0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	71.832	12.493	1.621.548	45.095	1.750.968
Dispositivi medici								56.932	943	1.599.917	20.570	1.678.362
Dispositivi medici impiantabili attivi										0		0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								14.900	11.550	21.631	24.525	72.606
Prodotti dietetici								53.998	2.555	342.278	237.105	635.936
Materiali per la profilassi (vaccini)												0
Prodotti chimici								37	14	6.164		6.215
Materiali e prodotti per uso veterinario										0		0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	1.032	18.860	4.108	23.999
Altri Beni									1.032	6.664	4.108	11.804
Presidi medico-chirurgici non dispositivi										12.196		12.196
Prodotti alimentari												0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere												0
Combustibili, carburanti e lubrificanti												0
Supporti informatici e cancelleria												0
Materiale per la manutenzione												0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.717	0	2.717
Carta cancelleria e stampati										2.717		2.717
...												0
TOTALE	0	0	16.460	0	0	0	0	13.903.390	11.417.013	16.532.293	19.836.928	61.706.085

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP- BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	59.286.250	59.286.250
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	59.274.663	59.274.663
Medicinali senza AIC								0	11.588	11.588
Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
Sangue ed emocomponenti								0	0	0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	1.750.968	1.750.968
Dispositivi medici								0	1.678.362	1.678.362
Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	72.606	72.606
Prodotti dietetici								0	635.936	635.936
Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
Prodotti chimici								0	6.215	6.215
Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	23.999	23.999
...								0	11.804	11.804
...								0	12.196	12.196
Prodotti alimentari								0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
Materiale per la manutenzione								0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	2.717	2.717
...								0	2.717	2.717
...								0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	61.706.085	61.706.085

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.714.604	587.464	14.302.068
Medicinali senza AIC	40.623	0	40.623
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Prodotti dietetici	256.781	0	256.781
TOTALE	14.012.008	587.464	14.599.472

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	351.030	0	2.775	0	14.540.433	0	14.894.238
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						351.030				14.534.163		14.885.193
BA0050	Medicinali senza AIC								2.775		6.270		9.045
BA0060	Emoderivati di produzione regionale												0
BA0070	Sangue ed emocomponenti						7.787		2.037.128	608.952		1.064.796	3.718.663
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.621.548	0	1.621.548
BA0220	Dispositivi medici										1.599.917		1.599.917
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi												0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)										21.631		21.631
BA0250	Prodotti dietetici										342.278		342.278
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)												0
BA0270	Prodotti chimici										6.164		6.164
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario												0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	3.770	18.860	0	22.630
	Altri beni e prodotti sanitari									3.489	6.664		10.153
	Presisi medico chirurgici non dispositivi medici									281	12.196		12.477
BA0320	Prodotti alimentari												0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere												0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti												0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria												0
BA0360	Materiale per la manutenzione												0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.717	0	2.717
	Carta, cancelleria e stampati										2.717		2.717
	...												0
	TOTALE	0	0	0	0	0	358.817	0	2.039.903	612.722	16.532.000	1.064.796	20.608.238

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	165	0	0	165	14.894.238	14.894.403
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	14.885.193	14.885.193
BA0050	Medicinali senza AIC					165			165	9.045	9.210
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti								0	3.718.663	3.718.663
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	12.677	0	12.677	1.621.548	1.634.225
BA0220	Dispositivi medici						12.677		12.677	1.599.917	1.612.594
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	21.631	21.631
BA0250	Prodotti dietetici								0	342.278	342.278
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
BA0270	Prodotti chimici								0	6.164	6.164
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	22.630	22.630
	Altri beni e prodotti sanitari								0	10.153	10.153
	Presidi medico chirurgici non dispositivi medici								0	12.477	12.477
BA0320	Prodotti alimentari								0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
BA0360	Materiale per la manutenzione								0	0	0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	2.717	2.717
	...								0	2.717	2.717
	...								0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	165	12.677	0	12.842	20.608.238	20.621.080

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	L'Azienda ha attivato il magazzino unico di area vasta e fornisce i seguenti beni sanitari alle aziende dell'AVR: prodotti dietetici, medicinali, mezzi di contrasto e dispositivi medici.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Nell'esercizio 2013 sono state fornite dal magazzino unico tutte le tre aziende dell'AVR (Rimini, Forlì e Ravenna)

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	171.874	7.842	17.385	86.018	46.285	1.064.128	395.029	2.143.294	14.568.164	0	5.419.308	23.919.328
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	692	983	833	2.224	1.171	14.757	1.378	27.500	51.502		100.491	201.530
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	2.424	3.120	1.247	2.508	1.297	28.775	2.659	105.642	188.879		268.844	605.394
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.987	2.619	912	9.396	7.860	112.024	16.229	566.356	3.211.345		844.883	4.775.611
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa												0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	161.135	1.009	14.238	59.199	35.401	797.975	363.585	1.006.467	9.042.650		3.222.565	14.704.223
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.636	112	155	12.691	557	110.597	11.179	437.329	2.073.789		982.526	3.632.571
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione												0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria												0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)												
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F												
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione												
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	171.874	7.842	17.385	86.018	46.285	1.064.128	395.029	2.143.294	14.568.164	0	5.419.308	23.919.328
BA0540 BA1150	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						5.237	350	15.859	267.454		8.988	297.888
BA0560	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	5.237	350	15.859	267.454	0	8.988	297.888
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	171.874	7.842	17.385	86.018	46.285	1.069.365	395.379	2.159.153	14.835.618	0	5.428.296	24.217.216
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												24.217.216

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)

BA0540 BA1150	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)
------------------	---

BA0560	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)
--------	---

	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)
--	---

	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)

Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte)	TOTALE
636.979	77.861	386.901	427.639	3.924.196	905.733	0	6.359.309	23.919.328	30.278.637
							0	201.530	201.530
							0	605.394	605.394
105.663	8.938	87.634	138.232	412.523	12.931		765.921	4.775.611	5.541.532
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
530.000	45.486	283.100	219.834	2.939.658	892.345		4.910.423	14.804.223	19.614.646
							0	0	0
1.315	23.437	16.167	69.573	572.014	457		682.964	3.632.571	4.315.535
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0

							6.813.000		6.813.000
							25.000		25.000
							84.000		84.000
							1.055.000		1.055.000
									0
									0
							5.180.000		5.180.000
							315.000		315.000
							115.000		115.000
							39.000		39.000

636.979	77.861	386.901	427.639	3.924.196	905.733	0	13.172.309	23.919.328	37.091.637
---------	--------	---------	---------	-----------	---------	---	------------	------------	------------

		599	25.837	68.461			94.896	297.888	392.784
--	--	-----	--------	--------	--	--	--------	---------	---------

							6.747	0	6.747
--	--	--	--	--	--	--	-------	---	-------

0	0	599	25.837	68.461	0	0	101.643	297.888	399.531
---	---	-----	--------	--------	---	---	---------	---------	---------

636.979	77.861	387.500	453.476	3.992.656	905.733	0	6.454.205	24.217.216	30.671.421
							6.819.747		6.819.747
							13.273.952	24.217.216	37.491.168

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-24.475.565	-24.496.515	20.951	0%
BA0420	- da convenzione	-24.249.035	-24.275.843	26.808	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG	-17.497.502	-17.580.416	82.915	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	-4.434.398	-4.361.793	-72.605	2%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-2.160.712	-2.193.753	33.041	-2%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-156.423	-139.881	-16.543	12%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-201.530	-195.673	-5.857	3%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-25.000	-25.000	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-26.919.868	-28.477.559	1.557.691	-5%
BA0500	- da convenzione	-26.230.474	-27.772.609	1.542.135	-6%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-605.394	-620.949	15.556	-3%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-84.000	-84.000	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-13.596.912	-12.747.399	-849.512	7%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.863.652	-5.536.188	-327.464	6%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-1.061.747	-1.059.443	-2.304	0%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-3.462.743	-3.303.799	-158.944	5%
BA0580	- da privato	-3.064.243	-2.792.670	-271.573	10%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-42.577		-42.577	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-1.908.110	-1.629.314	-278.796	17%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-1.113.556	-1.163.355	49.800	-4%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-144.527	-55.300	-89.227	161%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-3.407	-4.686	1.279	-27%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	-3.407	-4.686	1.279	-27%
BA0690	- da privato (extraregionale)			0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-1.194.686	-1.172.829	-21.857	2%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-7.491	-9.128	1.637	-18%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0740	- da privato	-1.187.195	-1.163.701	-23.494	2%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-2.460.915	-2.502.583	41.668	-2%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-25.192	-35.181	9.990	-28%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0790	- da privato	-2.435.723	-2.467.402	31.679	-1%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-55.224.740	-54.196.992	-1.027.749	2%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-19.614.646	-18.834.787	-779.859	4%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-5.180.000	-5.180.000	0	0%
BA0840	- da privato	-23.103.885	-23.347.721	243.836	-1%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-23.103.885	-23.347.721	243.836	-1%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-7.326.210	-6.834.484	-491.725	7%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-2.798.216	-2.827.207	28.992	-1%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-24.776	-34.382	9.605	-28%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	-2.773.439	-161.337	-2.612.103	1619%
BA0950	- da privato (extraregionale)		-2.631.489	2.631.489	-100%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-4.819.141	-4.371.205	-447.936	10%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-4.315.535	-3.886.981	-428.554	11%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-315.000	-315.000	0	0%
BA1000	- da privato (intraregionale)	-188.606	-169.224	-19.382	11%
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-2.378.176	-2.438.002	59.826	-2%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-115.000	-115.000	0	0%
BA1070	- da privato	-1.418.133	-1.393.149	-24.984	2%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-845.043	-929.853	84.810	-9%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-1.906.962	-1.983.110	76.147	-4%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-39.000	-39.000	0	0%
BA1130	- da privato	-1.867.962	-1.944.110	76.147	-4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-26.325.428	-26.947.277	621.850	-2%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-70.664	-151.490	80.826	-53%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-8.400.745	-9.041.723	640.978	-7%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	-17.828.826	-17.754.064	-74.762	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	-25.193		-25.193	0%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)			0	0%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	-5.189.302	-3.701.783	-1.487.518	40%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-2.024.958	-590.458	-1.434.499	243%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-363.326	-351.161	-12.166	3%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-2.736.092	-2.760.165	24.072	-1%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-64.926		-64.926	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	-3.515.947	-3.966.693	450.746	-11%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-36.499	-45.989	9.490	-21%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-279		-279	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	-3.345.056	-3.289.522	-55.534	2%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-1.444.154	-1.582.251	138.097	-9%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-491.238	-452.108	-39.130	9%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	0%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-1.409.664	-1.255.163	-154.501	12%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	-134.113	-631.182	497.069	-79%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-87.435	-626.875	539.440	-86%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-26.667		-26.667	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-20.011	-4.307	-15.704	365%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	-1.675.434	-1.776.081	100.647	-6%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-555.343	-578.235	22.892	-4%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-617.845	-623.290	5.445	-1%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-157		-157	0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-502.090	-574.557	72.467	-13%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			0	0%
	TOTALE	-174.945.612	-174.112.504	-833.108	0%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Casa di Cura Privata San Lorenzino s.p.a.	080246	00819690405	Ricoveri	2013	7.095.532	6.690.233	7.095.532	7.095.532	141.572	123.397	6.690.233
Casa di Cura Privata Malatesta Novello s.r.l.	080245	00377720404	Ricoveri	2013	8.982.910	8.306.278	8.982.910	8.982.910	138.447	138.448	8.306.278
Ospedale Privato Villa Serena s.p.a.	080244	00376360400	Ricoveri	2013	814.383	618.520	814.383	814.383	143.118	10.265	618.520
Ospedale Privato Accreditato Villa Igea s.p.a.	080243	00378090401	Ricoveri	2013							
Ospedale Privato accreditato "Sol et Salus" s.p.a.	080247	00432390409	Ricoveri	2013	1.016.566	1.074.943	1.016.566	1.016.566	13.410	4.279	1.003.156
Casa di Cura Villa Maria s.p.a.	080249	00370290405	Ricoveri	2013	384.222	368.962	384.222	384.222	8.576	8.576	368.962
Ospedale Privato accreditato Villa Azzurra s.p.a.	080242	00196750392	Ricoveri	2013	240.229	295.280	240.229	240.229	0	0	240.229
Casa di Cura Privata San Lorenzino s.p.a.	100200	00819690405	Specialistica	2013	532.272	771.419	532.272	532.272	0	0	532.272
Casa di Cura Privata Malatesta Novello s.r.l.	100100	00377720404	Specialistica	2013	852.424	1.129.663	852.424	852.424	0	0	852.424
Ospedale Privato accreditato "Sol et Salus" s.p.a.	004800	00432390409	Specialistica	2013	131.213	165.969	131.213	131.213	11.089	0	120.124
Ospedale Privato Villa Serena s.p.a.	080244	00376360400	Specialistica	2013	133.584	145.087	133.584	133.584	12.128	0	121.456
Ospedale Privato Accreditato Villa Igea s.p.a.	080243	00378090401	Specialistica	2013							

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Si precisa che per le prestazioni di ricovero di alta specialità e per quelle di non alta specialità effettuata da ospedali privati extraprovinciale il budget è assegnato a livello complessivo regionale e sarà la stessa regione a definire le eventuali penalità per il superamento dei suddetti budget
------------------	---

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:		
codice CE	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		
BA1360	Consulenze sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione conto 40.13.1	-36.499,04	
BA1370	Consulenze sanitarie da altri soggetti pubblici conto 40.13.4	-279,10	
BA1400	Consulenze sanitarie svolto da personale dipendente 40.16.5	-	491.238,02
BA1440	Altre forme di lavoro autonomo 40.15.3	-	765.706,72
BA1440	Borse di studio conto 40.15.4	636.357,56	
BA1440	Altro "partecipazione/valutazione commissioni concorsi conto 40.15.5	7.600,00	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	-29.667.346	-32.145.696	2.478.350	-8%
BA1580	Lavanderia	-3.682.485	-3.819.910	137.425	-4%
BA1590	Pulizia	-6.508.337	-6.508.549	212	0%
BA1600	Mensa	-1.807.894	-1.065.952	-741.942	70%
BA1610	Riscaldamento			0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-1.658.106	-1.571.451	-86.655	6%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-3.726.204	-3.466.322	-259.881	7%
BA1640	Smaltimento rifiuti	-740.148	-1.073.099	332.952	-31%
BA1650	Utenze telefoniche	-679.232	-783.209	103.977	-13%
BA1660	Utenze elettricità	-4.008.917	-4.239.759	230.842	-5%
BA1670	Altre utenze	-3.569.590	-3.810.965	241.375	-6%
BA1680	Premi di assicurazione	-480.124	-3.032.790	2.552.666	-84%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-123.905	-2.170	-121.735	5610%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-13.237	-90.228	76.991	-85%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	-2.669.168	-2.681.291	12.123	0%
	...			0	0%
	...			0	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	-429.280	-544.989	115.709	-21%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			0	0%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-27.384	-22.295	-5.089	23%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			0	0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-27.987	-29.667	1.680	-6%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-111.485	-135.975	24.490	-18%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			0	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-262.424	-357.053	94.629	-27%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0%
	FORMAZIONE	-494.271	-379.639	-114.631	30%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-29.252	-41.824	12.572	-30%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-465.019	-337.815	-127.203	38%
	TOTALE	-30.590.897	-33.070.324	2.479.428	-7%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a:	
	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato conto 41.3.3	-27.383,94
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria conto 41.4.1	-27.986,67
BA1830	Borse di studio non sanitarie conto 41.4.4	31.710,66

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La manutenzione straordinaria viene rilevata per tutti quegli interventi sui beni quando la stessa determina almeno una delle tre seguenti condizioni: modifica la capacità produttiva, prolunga la vita utile, incrementa la sicurezza del bene.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-2.923.514	-3.025.924	102.410	-3%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-219.434	-176.407	-43.026	24%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.966.042	-3.009.080	43.038	-1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-130.909	-114.152	-16.757	15%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-1.352.906	-1.467.813	114.907	-8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
	TOTALE	-7.592.805	-7.793.376	200.571	-3%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	-3.682.485			0%
BA1590	Pulizia	-6.508.337			0%
BA1600	Mensa	-1.807.894			0%
BA1610	Riscaldamento				0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-1.658.106			0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-3.726.204			0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	-740.148			0%
BA1650	Utenze telefoniche	-679.232			0%
BA1660	Utenze elettricità	-4.008.917			0%
BA1670	Altre utenze	-3.569.590			0%
BA1680	Premi di assicurazione	-480.124			0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-123.905			0%
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-13.237			0%
	...				0%
	...				0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	-2.669.168			0%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-29.252			0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-465.019			0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	-7.592.805	0	0	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-2.923.514			0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-219.434			0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.966.042			0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-130.909			0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-1.352.906			0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				0%
	TOTALE	-37.754.421	0	0	0%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio: l'Ausl di Cesena non ha contratti che rientrano nella casistica del Global Service.

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing: l'Ausl di Cesena non ha contratti di leasing.

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	116.087.273	116.757.349	-670.076	-1%
<u>BA2100</u>	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	56.414.442	56.348.951	65.491	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	49.142.262	49.471.175	-328.913	-1%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	46.853.963	47.529.018	-675.055	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.348.755	20.733.317	-384.562	-2%
	Retribuzione di posizione	7.763.798	7.842.665	-78.867	-1%
	Indennità di risultato	2.525.514	2.535.160	-9.646	0%
	Altro trattamento accessorio	1.102.430	1.122.085	-19.655	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	9.867.509	9.975.052	-107.543	-1%
	Altri oneri per il personale	5.245.957	5.320.739	-74.782	-1%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.288.299	1.942.157	346.142	18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.176.983	981.430	195.553	20%
	Retribuzione di posizione	292.179	213.312	78.867	37%
	Indennità di risultato	58.713	44.067	14.646	33%
	Altro trattamento accessorio	99.796	80.141	19.655	25%
	Oneri sociali su retribuzione	497.295	420.789	76.506	18%
	Altri oneri per il personale	163.333	202.418	-39.085	-19%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	7.272.180	6.877.776	394.404	6%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	6.837.921	6.562.147	275.774	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.610.139	3.459.309	150.830	4%
	Retribuzione di posizione	663.504	643.194	20.310	3%
	Indennità di risultato	437.381	418.336	19.045	5%
	Altro trattamento accessorio	31.746	30.463	1.283	4%
	Oneri sociali su retribuzione	1.428.359	1.378.946	49.413	4%
	Altri oneri per il personale	666.792	631.899	34.893	6%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	434.259	315.629	118.630	38%
	Voci di costo a carattere stipendiale	248.048	168.149	79.899	48%
	Retribuzione di posizione	24.984	26.155	-1.171	-4%
	Indennità di risultato	12.269	13.372	-1.103	-8%
	Altro trattamento accessorio	5.522	1.873	3.649	195%
	Oneri sociali su retribuzione	93.389	73.623	19.766	27%
	Altri oneri per il personale	50.047	32.457	17.590	54%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0%
<u>BA2190</u>	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	59.672.831	60.408.398	-735.567	-1%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	55.985.603	57.727.971	-1.742.368	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.749.021	33.304.230	-555.209	-2%
	Straordinario e indennità personale	2.883.512	2.937.673	-54.161	-2%
	Retribuzione per produttività personale	2.498.391	2.547.885	-49.494	-2%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	11.956.280	12.114.188	-157.908	-1%
	Altri oneri per il personale	5.898.399	6.823.995	-925.596	-14%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3.687.228	2.680.427	1.006.801	38%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.270.430	1.712.824	557.606	33%
	Straordinario e indennità personale	275.455	234.472	40.983	17%
	Retribuzione per produttività personale	74.809	21.869	52.940	242%

	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	825.120	591.109	234.011	40%
	Altri oneri per il personale	241.414	120.153	121.261	101%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0%

NOTE

Voci di carettiere stipendiale: sono state considerate le voci stipendio tabellare, anzianità, IVC mentre le restanti voci registrate in contabilità nei conti delle competenze fisse sono inserite alla voce "altri oneri per il personale"

retribuzione di posizione: tutte le voci finanziate dal fondo per la retrib. di posizione per le aree della dirigenza

Indennità di risultato: tutte le voci finanziate dal fondo di risultato o della produttività, compresi gli incentivi Legge merloni e ogni altro incentivo derivante da specifiche norme, purchè compresi nel costo del personale

altro tratt. Accessorio: solo per la dirigenza, voci finanziate dal fondo del disagio

straordinario e indennità personale: solo per il personale del comparto, voci di straordinario e disagio

oneri sociali: gli oneri a carico dell'ente

altri oneri per il personale: tutto ciò che non è compreso nelle voci precedenti (ANF, Indennità di esclusività, indennità dipartimentale, tutte le voci fondo fasce, indennità sost. Preavviso, ferie no godute ecc.)

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	796.342	786.239	10.103	1%
<u>BA2240</u>	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	796.342	786.239	10.103	1%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	714.684	708.644	6.040	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	392.667	392.667	0	0%
	Retribuzione di posizione	102.912	98.278	4.634	5%
	Indennità di risultato	62.486	50.937	11.549	23%
	Altro trattamento accessorio	5.360	5.511	-151	-3%
	Oneri sociali su retribuzione	148.667	148.467	200	0%
	Altri oneri per il personale	2.592	12.784	-10.192	-80%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	81.658	77.595	4.063	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	43.626	0	0%
	Retribuzione di posizione	4.617	4.414	203	5%
	Indennità di risultato	2.721	2.684	37	1%
	Altro trattamento accessorio	832	822	10	1%
	Oneri sociali su retribuzione	17.644	16.833	811	5%
	Altri oneri per il personale	12.218	9.216	3.002	33%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0		0	0%
<u>BA2280</u>	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	0	0	0	0%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0		0	0%
	Straordinario e indennità personale	0		0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0		0	0%
	Altro trattamento accessorio	0		0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0		0	0%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0		0	0%
	Straordinario e indennità personale	0		0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0		0	0%
	Altro trattamento accessorio	0		0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0		0	0%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0		0	0%

NOTE

Voci di carattere stipendiale: sono state considerate le voci stipendio tabellare, anzianità, IVC mentre le restanti voci registrate in contabilità nei conti delle competenze fisse sono inserite alla voce "altri oneri per il personale"

retribuzione di posizione: tutte le voci finanziate dal fondo per la retrib. di posizione per le aree della dirigenza

Indennità di risultato: tutte le voci finanziate dal fondo di risultato o della produttività, compresi gli incentivi Legge merloni e ogni altro incentivo derivante da specifiche norme, purchè compresi nel costo del personale

altro tratt. Accessorio: solo per la dirigenza, voci finanziate dal fondo del disagio

straordinario e indennità personale: solo per il personale del comparto, voci di straordinario e disagio

oneri sociali: gli oneri a carico dell'ente

altri oneri per il personale: tutto ciò che non è compreso nelle voci precedenti (ANF, Indennità di esclusività, indennità dipartimentale, tutte le voci fondo fasce, indennità sost. Preavviso, ferie no godute ecc.)

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.200.697	16.378.146	-177.449	-1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	662.156	662.529	-373	0%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	662.156	662.529	-373	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	394.039	394.039	0	0%
	Retribuzione di posizione	83.659	81.612	2.047	3%
	Indennità di risultato	45.635	46.878	-1.243	-3%
	Altro trattamento accessorio	989	902	87	10%
	Oneri sociali su retribuzione	137.834	139.067	-1.233	-1%
	Altri oneri per il personale	0	31	-31	-100%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	15.538.541	15.715.617	-177.076	-1%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.151.488	14.400.743	-249.255	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.901.964	9.118.644	-216.680	-2%
	Straordinario e indennità personale	750.874	756.104	-5.230	-1%
	Retribuzione per produttività personale	586.869	591.365	-4.496	-1%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	3.011.224	3.042.794	-31.570	-1%
	Altri oneri per il personale	900.557	891.836	8.721	1%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.387.053	1.314.874	72.179	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	895.976	849.086	46.890	6%
	Straordinario e indennità personale	111.439	97.477	13.962	14%
	Retribuzione per produttività personale	11.369	17.072	-5.703	-33%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	309.909	286.687	23.222	8%
	Altri oneri per il personale	58.360	64.552	-6.192	-10%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0%

NOTE

Voci di carattere stipendiale: sono state considerate le voci stipendio tabellare, anzianità, IVC mentre le restanti voci registrate in contabilità nei conti delle competenze fisse sono inserite alla voce "altri oneri per il personale"

retribuzione di posizione: tutte le voci finanziate dal fondo per la retrib. di posizione per le aree della dirigenza

Indennità di risultato: tutte le voci finanziate dal fondo di risultato o della produttività, compresi gli incentivi Legge merloni e ogni altro incentivo derivante da specifiche norme, purchè compresi nel costo del personale

altro tratt. Accessorio: solo per la dirigenza, voci finanziate dal fondo del disagio

straordinario e indennità personale: solo per il personale del comparto, voci di straordinario e disagio

oneri sociali: gli oneri a carico dell'ente

altri oneri per il personale: tutto ciò che non è compreso nelle voci precedenti (ANF, Indennità di esclusività, indennità dipartimentale, tutte le voci fondo fasce, indennità sost. Preavviso, ferie no godute ecc.)

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.168.338	9.966.894	201.444	2%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	1.195.644	1.293.225	-97.581	-8%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.117.172</i>	<i>1.085.551</i>	<i>31.621</i>	<i>3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	524.691	524.691	0	0%
	Retribuzione di posizione	256.043	237.909	18.134	8%
	Indennità di risultato	86.764	80.303	6.461	8%
	Altro trattamento accessorio	1.311	1.188	123	10%
	Oneri sociali su retribuzione	226.044	225.771	273	0%
	Altri oneri per il personale	22.319	15.689	6.630	42%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>78.472</i>	<i>207.674</i>	<i>-129.202</i>	<i>-62%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.626	71.619	-27.993	-39%
	Retribuzione di posizione	1.000	26.017	-25.017	-96%
	Indennità di risultato	6.071	5.819	252	4%
	Altro trattamento accessorio	109	198	-89	-45%
	Oneri sociali su retribuzione	16.280	41.720	-25.440	-61%
	Altri oneri per il personale	11.386	62.301	-50.915	-82%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	8.972.694	8.673.669	299.025	3%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>8.856.192</i>	<i>8.570.753</i>	<i>285.439</i>	<i>3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.667.616	5.557.827	109.789	2%
	Straordinario e indennità personale	14.012	0	14.012	0%
	Retribuzione per produttività personale	474.929	417.748	57.181	14%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.857.981	1.821.574	36.407	2%
	Altri oneri per il personale	841.654	773.604	68.050	9%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>116.502</i>	<i>102.916</i>	<i>13.586</i>	<i>13%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	81.837	70.734	11.103	16%
	Straordinario e indennità personale	121	0	121	0%
	Retribuzione per produttività personale	1.930	1.834	96	5%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	25.925	23.037	2.888	13%
	Altri oneri per il personale	6.689	7.311	-622	-9%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

NOTE

Voci di carattere stipendiale: sono state considerate le voci stipendio tabellare, anzianità, IVC mentre le restanti voci registrate in contabilità nei conti delle competenze fisse sono inserite alla voce "altri oneri per il personale"

retribuzione di posizione: tutte le voci finanziate dal fondo per la retrib. di posizione per le aree della dirigenza

Indennità di risultato: tutte le voci finanziate dal fondo di risultato o della produttività, compresi gli incentivi Legge merloni e ogni altro incentivo derivante da specifiche norme, purché compresi nel costo del personale

altro tratt. Accessorio: solo per la dirigenza, voci finanziate dal fondo del disagio

straordinario e indennità personale: solo per il personale del comparto, voci di straordinario e disagio

oneri sociali: gli oneri a carico dell'ente

altri oneri per il personale: tutto ciò che non è compreso nelle voci precedenti (ANF, Indennità di esclusività, indennità dipartimentale, tutte le voci fondo fasce, indennità sost. Preavviso, ferie no godute ecc.)

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2013	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO INZIALE ANNO 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			477	21	25	473		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.895.251	8.055.977				0	8.055.977	160.726	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.198.626	1.202.226				0	1.202.226	3.600	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.549.357	2.514.686				0	2.514.686	-34.671	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			122	3	4	121		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	904.341	1.134.532				0	1.136.719	232.378	2.187
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	77.855	54.108				0	45.888	-31.967	-8.220
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	480.076	640.604				0	644.327	164.251	3.723
PERSONALE NON DIRIGENTE			2.349	82	93	2.338		0	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	6.473.773	6.702.542				0	6.644.909	171.136	-57.633
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.023.956	4.039.408				0	4.035.415	11.459	-3.993
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.316.463	3.623.423				0	3.617.267	300.804	-6.156
TOTALE	26.919.698	27.967.506	2.948	106	122	2.932	27.897.414	977.716	-70.092

Rispetto all'anno 2010 i fondi sono stati incrementati a seguito del passaggio definitivo del personale proveniente dalle Aziende di Forlì, Ravenna e Rimini a seguito di assegnazione definitiva al Laboratorio Unico (1/01/2012) all'Officina Trasfusionale (01/07/2012) ed al Magazzino Unico (01/08/2013). Rispetto all'01/01/2013 i fondi al 31/12/2013 del Comparto risultano inferiori a seguito dell'applicazione dell'art. 9 del DL 78/2010 convertito in L. 122/2010.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-582.427	-277.639	-304.788	110%
BA2520	Perdite su crediti	-90	-203	113	-56%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-412.855	-625.266	212.412	-34%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	-248.439	-265.555	17.116	-6%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	-1.243.811	-1.168.663	-75.147	6%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	-4.235.000	-9.483.000	5.248.000	-55%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-3.014.000	-3.378.000	364.000	-11%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-351.000	-3.249.000	2.898.000	-89%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-570.000	-2.000.000	1.430.000	-72%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-300.000	-856.000	556.000	-65%
	<i>Acc.to per conto contenzioso stato patrimoniale (46.1.8)</i>	-300.000		-300.000	0%
	...			0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-222.036	-193.820	-28.216	15%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	-2.159.155	-1.282.532	-876.623	68%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-944.873	-235.051	-709.822	302%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-265.430	-1.047.481	782.051	-75%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-948.852		-948.852	0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	0%
	Altri accantonamenti:	-5.450.020	-4.447.065	-1.002.955	23%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-90.000	-800.000	710.000	-89%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-205.456		-205.456	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto			0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	-5.154.564	-3.647.065	-1.507.499	41%
	<i>Acc.to altri fondi e oneri organi istituzionali (47.1.26)</i>	-78.095			
	<i>Acc.to fondo per manutenzioni cicliche (47.1.27)</i>	-4.670.000			
	<i>Acc.to ad altri fondi e oneri presidio osp.liero (47.1.30)</i>	-406.469			
	TOTALE	-12.066.211	-15.406.417	3.340.206	-22%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	
Accantonamento per rischi:			
conto 46.1.1 accantonamento al fondo vertenze in corso			3.014.000
Conto 46.1.1 accantonamento contenzioso personale dipendente			351.000
Conto 46.1.6 accantonamento per autoassicurazione			570.000
Conto 46.1.8 accantonamento rischi conto contenzioso			300.000
Altri accantonamenti:			4.235.000
conto 47.1.1 accantonamento fondo SUMAI			222.036
Conto 47.1.4 accantonamento fondo interessi moratori			90.000
Conto 47.1.7 accantonamento rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA			205.456
Conto 47.1.26 accantonamento a fondo indennità organi istituzionali			78.095
Conto 47.1.27 accantonamento a fondo manutenzioni cicliche			4.670.000
Conto 47.1.30 accantonamento ad altri fondi e oneri - decreto Balduzzi			171.469
Conto 47.1.30 accantonamento ad altri fondi e oneri - Presidio Ospedaliero			235.000
Conti 47.1.14 al 47.1.23 acc. per quote inutilizzate contr. Vincolati da Regione e da sog. Pubb.			2.159.155
			7.831.211
<u>totale generale</u>			12.066.211

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	<p>Sono stati sostenuti i seguenti oneri finanziari:</p> <ul style="list-style-type: none"> -interessi passivi su anticipazione di tesoreria per € 158.841,61 - interessi passivi su mutui per € 303.791,76 - interessi passivi per fornitori per € 961.910,16 - commissioni bancarie e di c/c postale per € 71.104,29

Illustrazione composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

codici Ministeriali	dettaglio oneri e proventi finanziari	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni e Importo	Variazioni e %
CA0010	C.1) Interessi attivi	39.257	5.084	34.173	672%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	14	346	-332	-96%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	435	2.850	-2.414	-85%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	38.808	1.889	36.919	1954%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			0	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			0	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			0	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			0	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	-1.424.544	-1.709.566	-285.023	-17%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-158.842	-162.113	-3.271	-2%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-303.792	-329.335	-25.543	-8%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-961.910	-1.218.118	-256.208	-21%
CA0150	C.4) Altri oneri	-71.104	-44.337	26.768	60%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-71.104	-44.337	26.768	60%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			0	
		-1.456.391	-1.748.818	-292.428	-17%

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?		SI	È stata svalutata la quota di partecipazione all'IRST srl per l'importo € 225.753 in quanto in data 20/12/2013 l'assemblea dei soci ha deliberato una riduzione del capitale sociale a € 13.000.000.

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	sono state rilevate plusvalenze straordinarie per € 237.795,03 relative alla vendita del terreno agricolo appezzamento "S.Giorgio" e al terreno agricolo appezzamento "Ronta I". Il suddetto importo è stato girocontato a patrimonio netto a riserva da plusvalenza da reinvestire.

PS02 –Sopravvenienze attive

Composizione sopravvenienze attive

EA0060	Sopravvenienze attive verso Ausl della Regione (Rimini e Forlì)	15.641
--------	---	--------

codice ce	38.4.2 sopravvenienze attive verso terzi per acquisto di beni e servizi di cui le più significative sono:	Valore CE al 31/12/13
EA0070	Comune di Cesena	45.932
EA0070	Istituto Romagnolo Studio Tumori	256.566
EA0070	Avicoop srl	423.123
EA0070	C.A.F.A.R. Società Cooperativa a r.l.	114.247
EA0070	Certificazioni INAIL	22.899
EA0070	Società Agricola Guidi di Roncofreddo	29.456
EA0070	Abbott srl	23.323
EA0070	Becton Dickinson Italia spa	10.926
EA0070	Casa di Cura S. Lorenzino	44.699
EA0070	Il Cigno scral Onlus	20.229
EA0070	Banca IFIS spa, Formula Servizi Soc. Coop. Arl, Sanofi	342.417
EA0070	Aventis spa, Plurima spa (storno interessi di mora)	77.561
EA0070	Telecom Italia spa	81.550
EA0070	Gala spa	337.685
EA0070	Altri di minor importo	1.830.613
	totale	

codice ce	38.30.1 sopravvenienze attive FRNA	Valore CE al 31/12/13
EA0070		9.280

EA0130	Sopravvenienze attive per differenza pro-rata	63.036
EA0130	Sopravvenienze attive verso terzi per acquisto di beni e servizi (Bayer spa, Roche spa, Residenza Colle Carducci)	93.347

PS03 –Insussistenze attive

EA0160	Insussistenze attive per mobilità infra da Ausl Regione	35.976
EA0190	Insussistenze attive personale dipendente	678.873
EA0200	Insussistenze attive medici di base pediatri	318.358
EA0210	Insussistenze attive per specialistica convenzionata	46.310
EA0230	Altre insussistenze attive verso terz per acq beni servizi	10.113
EA0240	Altre insussistenze attive verso terzi	34.247
	<i>Totale insussistenze attive</i>	1.123.877

PS04 –Sopravvenienze passive

codice ce	sopravvenienze passive verso aziende sanitarie pubbliche della regione	Valore CE al 31/12/13
EA0320		
	AUSL Bologna	22.217
	AUSL Forlì	18.211
	AUSL Imola	7.607
	AUSL Ravenna	46.599
	AUSL Rimini	15.780
	TOTALE	110.414

codice ce EA0350	altre sopravvenienze passive verso terzi	Valore CE al 31/12/13
EA0380	sopravvenienze passive relative al personale dirigenza medica	56.975
EA0390	sopravvenienze passive relative al personale dirigenza non medica	20.488
EA0400	sopravvenienze passive relative al personale comparto	138.806
EA0430	sopravvenienze passive per acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	707
EA0440	sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi	285.713
EA0450	Altre soppravv passive v/terzi	483.326
	<i>interessi di mora fornitori vari tra cui i più significativi:</i>	
	<i>Janssen Cilas spa</i>	<i>12.386</i>
	<i>Maria Cecilia Hospital</i>	<i>89.733</i>
	<i>Farmafactoring spa</i>	<i>115.668</i>
	<i>Banca IFIS spa</i>	<i>57.631</i>
	<i>Roche Diagnostics spa</i>	<i>10.962</i>
	<i>Salus Hospital spa</i>	<i>11.216</i>
	Totale sopravvenienze passive verso terzi	986.015

PS05 –Insussistenze passive

codice ce EA0460	insussistenze passive	Valore CE al 31/12/13	
	Minore mobilità attiva 2012	12.756	
EA0540	insussistenze passive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	21.325	
EA0550	altre insussistenze passive verso terzi	109.723	
	TOTALE	143.804	

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

Allegato 2/2			
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2013		ANNO 2013	ANNO 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	13.716	21.154
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.493.392	3.424.189
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.441.679	3.587.858
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	959.002	1.277.548
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.778.367	-2.171.289
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-253.006	-248.146
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI	222.036	193.820
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-225.753	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	117.373	27.566
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-137.344	-118.108
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	11.844.175	15.315.375
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.383.303	-6.272.363
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		12.313.600,27	15.037.602,98
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-915927	205406
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-20.030	-522.344
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-10.735.802	-3.834.827
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	9.658	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-41.934.242	-2.729.144
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	239.300	341.335
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	555.445	74.055
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	472.309	418.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-189	-100.020
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	21.491	471.732
(+)/(-)	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		

Allegato 2/2			
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2013		ANNO 2013	ANNO 2012
(+)/(-)	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	3.335.681	9.852.508
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	594.637	2.231.742
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	12.426.096	-18.659.543
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-99	1.256
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-356.775	-2.744.007
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-3.396.598	16.827
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-3.345.430	-5.381.340
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	40.498	-26.862
A - Totale operazioni di gestione reddituale		30.696.377,13	- 5.347.468,82
ATTIVITA' 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		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-60.589	-302.497
(+)	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 immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-60.898	-794.748
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-43.550	-32.463
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.784.489	-2.724.278
(-)	Acquisto mobili e arredi	-431.921	-221.135
(-)	Acquisto automezzi	-135.809	-35.226
(-)	Acquisto altri beni materiali	-133.391	-224.821
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.075.460	-2.706.481
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	356.205	94.689
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	169	497
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	28.914	114.101
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	13.337	11.652

Allegato 2/2			
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2013		ANNO 2013	ANNO 2012
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	1.555	4.382
(+)	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		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	225.753	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-2.753.881	344.815
B - Totale attività di investimento		- 7.854.054,60	- 6.471.512,86
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.058.498	-4.405.899
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	33.298.693	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	0	7.475
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.485.958	9.304.301
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	527.643	278.591
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.741.225	
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	307.102	-1.860.936
(+)	assunzione nuovi mutui (*)		10.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.920.305	-1.532.042
C - Totale attività di finanziamento		38.498.814,00	11.791.490,32
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		- 51.617,73	- 27.491,36
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-51.618	-27.491
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

ATTIVO					
codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Stato Patrimoniale 2013	Stato Patrimoniale 2012	Variazione Importo	Variazione %
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	120.259.757	123.263.062	-3.003.305	-2%
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	901.538	1.799.952	-898.413	-50%
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	101.689	-101.689	-100%
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	508.447	508.447	-	0%
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-508.447	-406.758	-101.689	25%
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			-	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			-	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	634.292	1.378.357	-744.065	-54%
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			-	
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca			-	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	11.292.094	11.234.046	58.048	1%
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-10.657.802	-9.855.689	-802.113	8%
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	267.246	319.905	-52.659	-16%
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.342.493	1.339.952	2.541	0%
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-1.278.225	-1.254.437	-23.788	2%
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	559.740	559.740	-	0%
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-356.761	-325.349	-31.412	10%
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità			-	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità			-	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali			-	
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali			-	
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			-	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			-	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			-	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			-	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	118.000.219	119.879.358	-1.879.138	-2%
AAA280	A.II.1) Terreni	8.688.064	9.100.019	-411.955	-5%

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	ATTIVO				
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	8.688.064	9.100.019	-411.955	-5%
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili			-	
AAA310	A.II.2) Fabbricati	94.498.394	93.426.941	1.071.453	1%
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.439.693	1.425.838	13.855	1%
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.625.292	1.569.542	55.750	4%
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-185.599	-143.704	-41.895	29%
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	93.058.701	92.001.103	1.057.598	1%
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	218.144.220	213.635.125	4.509.096	2%
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-125.085.520	-121.634.022	-3.451.498	3%
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	299.686	359.276	-59.590	-17%
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.740.528	2.292.549	-552.022	-24%
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-1.440.842	-1.933.273	492.431	-25%
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.490.154	8.475.293	14.861	0%
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	48.395.850	48.516.580	-120.730	0%
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-39.905.696	-40.041.287	135.590	0%
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.482.819	1.535.479	-52.660	-3%
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	9.440.958	11.490.281	-2.049.323	-18%
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-7.958.139	-9.954.802	1.996.663	-20%
AAA470	A.II.6) Automezzi	81.089	52.906	28.183	53%
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.279.162	1.212.340	66.822	6%
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-1.198.073	-1.159.434	-38.639	3%
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	643.607	643.607	-	0%
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	201.816	275.454	-73.638	-27%
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.970.912	6.818.593	-1.847.681	-27%
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.769.096	-6.543.139	1.774.043	-27%
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.614.591	6.010.383	-2.395.792	-40%
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni			-	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati			-	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari			-	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			-	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi			-	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi			-	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte			-	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali			-	
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.358.000	1.583.753	-225.753	-14%
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-	
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato			-	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione			-	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	ATTIVO				
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			-	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			-	
AAA700	A.III.2) Titoli	1.358.000	1.583.753	-225.753	-14%
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	1.358.000	1.583.753	-225.753	-14%
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato			-	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni			-	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			-	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi			-	
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	115.778.584	124.664.274	-8.885.690	-7%
ABA000	B.I) RIMANENZE	16.559.852	13.214.421	3.345.431	25%
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	16.183.515	12.821.248	3.362.267	26%
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	12.418.543	9.113.022	3.305.521	36%
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	249.192	271.168	-21.976	-8%
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.809.318	2.724.628	84.689	3%
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	131.284	131.407	-123	0%
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	191.048	204.122	-13.073	-6%
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	311.556	304.443	7.113	2%
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	1.178	560	618	110%
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	71.397	71.898	-501	-1%
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			-	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	376.337	393.174	-16.836	-4%
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	355	29.862	-29.506	-99%
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	78.598	69.101	9.497	14%
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti			-	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	213.529	216.462	-2.934	-1%
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	36.080	30.706	5.374	18%
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	47.775	47.043	732	2%
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			-	
ABA190	B.II) CREDITI	99.113.310	111.292.812	-12.179.502	-11%
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	150.419	171.910	-21.491	-13%
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			-	
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			-	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			-	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			-	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			-	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			-	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			-	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	ATTIVO				
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			-	
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			-	
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			-	
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			-	
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	150.419	171.910	-21.491	-13%
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.313.868	48.204.618	-2.890.749	-6%
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	36.292.775	39.628.456	-3.335.682	-8%
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			-	
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			-	
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	20.928.090	33.214.914	-12.286.824	-37%
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			-	
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	3.903.155	1.124.408	2.778.747	247%
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			-	
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	11.461.529	5.289.134	6.172.395	117%
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	9.021.094	8.576.162	444.932	5%
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	6.517.664	8.576.162	-2.058.498	-24%
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			-	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.503.430		2.503.430	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			-	
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	ATTIVO				
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	2.540.271	3.134.908	-594.637	-19%
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	36.234.358	48.660.454	-12.426.096	-26%
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.692.124	48.128.170	-12.436.046	-26%
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	2.422.915	3.267.484	-844.569	-26%
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			-	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	33.269.208	44.860.686	-11.591.477	-26%
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			-	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	542.234	532.284	9.950	2%
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	99	-	99	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	99		99	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			-	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			-	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	3.470.268	3.113.493	356.775	11%
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	11.404.027	8.007.429	3.396.597	42%
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	8.919.702	5.198.137	3.721.565	72%
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	772.008	772.008	-	0%
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.006.042	1.318.945	-312.903	-24%
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			-	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	706.274	718.339	-12.064	-2%
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	105.422	157.040	-51.618	-33%
ABA760	B.IV.1) Cassa	71.623	107.141	-35.518	-33%
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere			-	
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica			-	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	33.799	49.899	-16.100	-32%
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	913.548	954.046	-40.499	-4%
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	21.229	-21.229	-100%
ACA010	C.I.1) Ratei attivi		21.229	-21.229	-100%
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	913.548	932.817	-19.270	-2%
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	913.548	932.817	-19.270	-2%
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
				-	
				-	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

ATTIVO					
TOTALE ATTIVO		236.951.889	248.881.382	-11.929.493	-5%
				-	
				-	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	9.507.957	10.035.848	-527.891	-5%
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			-	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI			-	
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.246.747	5.870.744	-623.997	-11%
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.261.211	4.165.104	96.106	2%
				0	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

PASSIVO					
				0	
				0	
				0	
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-32.439.952	4.861.569	-37.301.521	-767%
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-24.221.074	-24.221.074	-	0%
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-48.599.418	-49.991.864	1.392.446	-3%
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-42.302.132	-43.632.499	1.330.366	-3%
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-42.302.132	-43.632.499	1.330.366	-3%
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			-	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			-	
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-4.940.465	-5.978.549	1.038.084	-17%
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-1.356.820	-380.816	-976.004	256%
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-953.981	-795.924	-158.057	20%
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-237.795	-	-237.795	
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			-	
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-237.795		-237.795	
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire			-	
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			-	
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse			-	
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-2.503.430	-	-2.503.430	
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			-	
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	
PAA200	A.V.3) Altro	-2.503.430		-2.503.430	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	44.089.461	79.891.584	-35.802.123	-45%
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-13.716	-21.154	7.438	-35%
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-34.484.525	-27.188.776	-7.295.749	27%
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			-	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-20.051.355	-16.897.910	-3.153.446	19%
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-9.044.974	-6.773.864	-2.271.110	34%
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-3.516.892	-3.751.135	234.243	-6%
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-810.508	-600.000	-210.508	35%
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-6.222.788	-5.772.911	-449.878	8%
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	-456.193		-456.193	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	PASSIVO			0	
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-2.930.000	2.930.000	-100%
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			-	
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			-	
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			-	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			-	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		-2.930.000	2.930.000	-100%
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-3.240.131	-2.573.431	-666.699	26%
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-1.029.101	-456.700	-572.401	125%
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-2.211.029	-2.116.731	-94.298	4%
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca			-	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-11.193.039	-4.787.435	-6.405.604	134%
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			-	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-702.711	-291.798	-410.913	141%
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-71.637	-71.637	-	0%
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-631.073	-220.160	-410.913	187%
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai			-	
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-10.490.328	-4.495.638	-5.994.691	133%
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-3.536.799	-3.314.763	-222.036	7%
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-3.536.799	-3.314.763	-222.036	7%
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			-	
PDZ999	D) DEBITI	-166.416.263	-223.164.872	56.748.609	-25%
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-20.002.835	-21.923.140	1.920.305	-9%
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			-	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			-	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			-	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			-	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			-	
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-749.746	-1.665.673	915.927	-55%
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			-	
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			-	

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

	PASSIVO			0	
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-617.356	-1.469.773	852.418	-58%
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			-	
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-132.390	-195.900	63.510	-32%
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-2.039.776	-2.059.806	20.030	-1%
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-408.617	-11.144.420	10.735.803	-96%
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-360.381	-11.126.887	10.766.507	-97%
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			-	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			-	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			-	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-360.381	-11.126.887	10.766.507	-97%
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-48.237	-17.533	-30.703	175%
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			-	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-9.658	-	-9.658	
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-9.658		-9.658	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			-	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			-	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-101.779.011	-146.467.134	44.688.123	-31%
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-23.773.311	-28.656.901	4.883.589	-17%
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-78.005.700	-117.810.234	39.804.534	-34%
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-16.368.370	-16.113.502	-254.868	2%
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-5.958.230	-5.718.930	-239.300	4%
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-8.729.622	-8.174.177	-555.445	7%
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-10.370.397	-9.898.088	-472.309	5%
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			-	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-8.224.460	-8.159.406	-65.054	1%
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			-	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-2.145.937	-1.738.682	-407.255	23%
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-74.351	-74.540	190	0%
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-7.494	-22.694	15.201	-67%
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-7.494	-22.694	15.201	-67%

Modelli Ministeriali SP anno 2013 - 2012

PASSIVO					
				0	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-66.857	-51.846	-15.011	29%
PEA040	E.II.1) Riscconti passivi	-66.857	-51.846	-15.011	29%
PEA050	E.II.2) Riscconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
				-	
				-	
	TOTALE PASSIVO	-236.951.889	-248.881.382	11.929.493	-5%
				-	
				-	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-9.507.957	-10.035.848	527.891	-5%
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			-	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI			-	
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-5.246.747	-5.870.744	623.997	-11%
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-4.261.211	-4.165.104	-96.106	2%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	351.839.795	358.305.915	-6.466.120	-2%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	341.771.001	350.378.828	-8.607.827	-2%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	337.453.091	344.718.906	-7.265.814	-2%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.317.910	5.659.922	-1.342.012	-24%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.109.841	7.220.357	1.889.484	26%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.341.609	4.072.882	1.268.727	31%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.252.124	4.072.882	-820.758	-20%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			0	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	2.089.485		2.089.485	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			0	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	236.840	227.631	9.209	4%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	236.840	227.631	9.209	4%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			0	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.531.392	2.919.844	611.548	21%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	80.362	140.804	-60.442	-43%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	363.326	351.161	12.166	3%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.087.703	2.427.879	659.824	27%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	597.793	349.273	248.520	71%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			0	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			0	
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	597.793	349.273	248.520	71%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			0	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	361.161	357.457	3.703	1%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.355.734	-494.778	-860.956	174%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.329.624	-463.783	-865.841	187%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-26.110	-30.996	4.886	-16%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.354.303	3.474.827	-2.120.524	-61%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	374.862	2.008.384	-1.633.522	-81%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	658.167	1.466.443	-808.277	-55%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	321.275		321.275	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			0	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	92.225.713	92.390.415	-164.701	0%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	75.007.281	76.475.250	-1.467.969	-2%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.919.369	65.217.232	-297.863	0%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	22.600.036	22.808.290	-208.254	-1%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	29.613.260	29.661.469	-48.209	0%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			0	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	1.072.994	931.069	141.925	15%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	183.145	184.487	-1.342	-1%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	721.184	771.529	-50.345	-7%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			0	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			0	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.728.751	10.860.389	-131.638	-1%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	827.208	1.171.614	-344.406	-29%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.260.703	10.086.403	-825.700	-8%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.455.441	8.358.251	-902.810	-11%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	863.162	742.890	120.272	16%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			0	
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	197.424	237.289	-39.864	-17%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	85.408	85.406	2	0%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	243.132	266.424	-23.292	-9%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			0	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	144.675	161.100	-16.425	-10%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	265.160	208.009	57.151	27%
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			0	
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			0	
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.301	27.035	-20.733	-77%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			0	
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.301	27.035	-20.733	-77%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			0	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.294.983	7.798.812	496.171	6%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	7.313.819	6.739.587	574.232	9%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	144.527	129.372	15.155	12%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	836.637	929.853	-93.216	-10%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.134.546	2.564.575	569.970	22%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.788.903	5.551.777	237.126	4%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	297.426	324.766	-27.339	-8%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.630.734	5.066.069	-435.335	-9%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	49.726	75.846	-26.120	-34%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	472.000		472.000	
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)	339.018	85.097	253.921	298%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.907.901	44.724.441	23.183.460	52%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	604.022	200.628	403.394	201%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	153.412	178.035	-24.623	-14%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	153.412	178.035	-24.623	-14%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.277.388	41.561.251	20.716.137	50%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.561	401.291	-320.730	-80%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	61.706.085	40.810.900	20.895.186	51%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	490.741	349.060	141.681	41%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.513.379	2.446.902	66.477	3%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.453.141	1.558.796	-105.655	-7%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.060.238	888.107	172.132	19%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.359.700	337.625	2.022.075	599%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			0	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			0	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.359.700	337.625	2.022.075	599%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.900.653	7.530.690	369.963	5%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.556.463	7.279.595	276.868	4%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	344.190	251.096	93.095	37%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			0	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.031.373	2.402.305	629.068	26%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.203.835	1.838.162	365.673	20%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione			0	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	69.052	84.209	-15.157	-18%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	350.917	82.967	267.950	323%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	154.563	165.952	-11.388	-7%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	253.006	231.016	21.990	10%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	33.467	17.130	16.337	95%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.253.868	959.599	294.268	31%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	8.098	7.222	875	12%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	887.175	811.596	75.579	9%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	358.595	140.781	217.815	155%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	524.191.340	509.310.544	14.880.796	3%
BA0000	B) Costi della produzione			0	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-128.186.938	-107.817.471	-20.369.467	19%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-126.090.474	-105.081.362	-21.009.112	20%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-71.493.071	-50.592.796	-20.900.275	41%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-71.018.482	-50.073.189	-20.945.293	42%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-474.588	-519.606	45.018	-9%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			0	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.228.779	-4.322.874	94.095	-2%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-3.718.663	-3.817.440	98.777	-3%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			0	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-510.116	-505.434	-4.682	1%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-26.053.062	-26.208.537	155.476	-1%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-13.076.951	-12.750.829	-326.122	3%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-918.541	-936.014	17.473	-2%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-12.057.570	-12.521.695	464.125	-4%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-688.532	-739.764	51.232	-7%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.065.240	-1.056.307	-8.933	1%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-5.230.334	-5.747.850	517.516	-9%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso	-3.757	-4.099	342	-8%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
	veterinario				
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-428.001	-390.921	-37.080	9%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-16.899.700	-16.018.215	-881.485	6%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.096.464	-2.736.109	639.645	-23%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-300.883	-824.772	523.889	-64%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-494.702	-438.539	-56.162	13%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-259.638	-278.386	18.748	-7%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-715.574	-843.343	127.769	-15%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-186.627	-228.878	42.251	-18%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-136.322	-122.190	-14.132	12%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.717		-2.717	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-207.200.964	-209.239.658	2.038.694	-1%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-176.610.067	-176.169.334	-440.733	0%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-24.475.565	-24.496.515	20.951	0%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-24.249.035	-24.275.843	26.808	0%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-17.497.502	-17.580.416	82.915	0%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-4.434.398	-4.361.793	-72.605	2%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-2.160.712	-2.193.753	33.041	-2%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-156.423	-139.881	-16.543	12%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-201.530	-195.673	-5.857	3%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-25.000	-25.000	0	0%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-26.919.868	-28.477.559	1.557.691	-5%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-26.230.474	-27.772.609	1.542.135	-6%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-605.394	-620.949	15.556	-3%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-84.000	-84.000	0	0%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-13.596.912	-12.747.399	-849.512	7%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.863.652	-5.536.188	-327.464	6%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-1.061.747	-1.059.443	-2.304	0%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-3.462.743	-3.303.799	-158.944	5%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-3.064.243	-2.792.670	-271.573	10%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-42.577		-42.577	
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-1.908.110	-1.629.314	-278.796	17%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-1.113.556	-1.163.355	49.800	-4%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-144.527	-55.300	-89.227	161%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-3.407	-4.686	1.279	-27%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non			0	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
	soggetti a compensazione				
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-3.407	-4.686	1.279	-27%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			0	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-1.194.686	-1.172.829	-21.857	2%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-7.491	-9.128	1.637	-18%
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			0	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-1.187.195	-1.163.701	-23.494	2%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-2.460.915	-2.502.583	41.668	-2%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-25.192	-35.181	9.990	-28%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-2.435.723	-2.467.402	31.679	-1%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-55.224.740	-54.196.992	-1.027.749	2%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-19.614.646	-18.834.787	-779.859	4%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-5.180.000	-5.180.000	0	0%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-23.103.885	-23.347.721	243.836	-1%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			0	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-23.103.885	-23.347.721	243.836	-1%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			0	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-7.326.210	-6.834.484	-491.725	7%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-2.798.216	-2.827.207	28.992	-1%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-24.776	-34.382	9.605	-28%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-2.773.439	-161.337	-2.612.103	1619%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		-2.631.489	2.631.489	-100%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-4.819.141	-4.371.205	-447.936	10%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-4.315.535	-3.886.981	-428.554	11%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-315.000	-315.000	0	0%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-188.606	-169.224	-19.382	11%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-2.378.176	-2.438.002	59.826	-2%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-115.000	-115.000	0	0%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-1.418.133	-1.393.149	-24.984	2%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-845.043	-929.853	84.810	-9%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-1.906.962	-1.983.110	76.147	-4%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-39.000	-39.000	0	0%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-1.867.962	-1.944.110	76.147	-4%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-26.325.428	-26.947.277	621.850	-2%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-70.664	-151.490	80.826	-53%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-8.400.745	-9.041.723	640.978	-7%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-17.828.826	-17.754.064	-74.762	0%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-25.193		-25.193	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-4.125.369	-4.559.412	434.043	-10%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-174.056	-192.857	18.800	-10%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-3.863.767	-4.306.508	442.740	-10%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-34.742	-59.362	24.620	-41%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-11.054		-11.054	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-41.750	-686	-41.064	5986%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-5.189.302	-3.701.783	-1.487.518	40%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-2.024.958	-590.458	-1.434.499	243%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-363.326	-351.161	-12.166	3%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-2.736.092	-2.760.165	24.072	-1%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-64.926		-64.926	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-3.515.947	-3.966.693	450.746	-11%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della	-36.499	-45.989	9.490	-21%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
	Regione				
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-279		-279	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-3.345.056	-3.289.522	-55.534	2%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-1.444.154	-1.582.251	138.097	-9%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-491.238	-452.108	-39.130	9%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			0	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-1.409.664	-1.255.163	-154.501	12%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-134.113	-631.182	497.069	-79%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-87.435	-626.875	539.440	-86%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-26.667		-26.667	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-20.011	-4.307	-15.704	365%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-1.675.434	-1.776.081	100.647	-6%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-555.343	-578.235	22.892	-4%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-617.845	-623.290	5.445	-1%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-157		-157	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-502.090	-574.557	72.467	-13%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			0	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-30.590.897	-33.070.324	2.479.428	-7%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-29.667.346	-32.145.696	2.478.350	-8%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-3.682.485	-3.819.910	137.425	-4%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-6.508.337	-6.508.549	212	0%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-1.807.894	-1.065.952	-741.942	70%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			0	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-1.658.106	-1.571.451	-86.655	6%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-3.726.204	-3.466.322	-259.881	7%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-740.148	-1.073.099	332.952	-31%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-679.232	-783.209	103.977	-13%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-4.008.917	-4.239.759	230.842	-5%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-3.569.590	-3.810.965	241.375	-6%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-480.124	-3.032.790	2.552.666	-84%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-433.908	-2.984.411	2.550.503	-85%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-46.216	-48.379	2.164	-4%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-2.806.310	-2.773.688	-32.621	1%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-123.905	-2.170	-121.735	5610%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-13.237	-90.228	76.991	-85%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-2.669.168	-2.681.291	12.123	0%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-429.280	-544.989	115.709	-21%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-166.856	-187.936	21.080	-11%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-27.384	-22.295	-5.089	23%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			0	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-27.987	-29.667	1.680	-6%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-111.485	-135.975	24.490	-18%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-262.424	-357.053	94.629	-27%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-262.424	-357.053	94.629	-27%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			0	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-494.271	-379.639	-114.631	30%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-29.252	-41.824	12.572	-30%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-465.019	-337.815	-127.203	38%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-7.592.805	-7.793.376	200.571	-3%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-2.923.514	-3.025.924	102.410	-3%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-219.434	-176.407	-43.026	24%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.966.042	-3.009.080	43.038	-1%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-130.909	-114.152	-16.757	15%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-1.352.906	-1.467.813	114.907	-8%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-9.888.443	-10.004.893	116.450	-1%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-4.405.449	-4.387.037	-18.412	0%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-5.482.994	-5.617.856	134.862	-2%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-5.104.915	-5.237.942	133.026	-3%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-378.079	-379.915	1.836	0%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			0	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			0	
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA2080	Totale Costo del personale	-143.252.650	-143.888.628	635.978	0%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-116.087.272	-116.757.349	670.077	-1%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-56.414.441	-56.348.951	-65.489	0%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-49.142.261	-49.471.175	328.914	-1%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-46.853.962	-47.529.018	675.055	-1%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-2.288.299	-1.942.157	-346.142	18%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			0	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-7.272.180	-6.877.777	-394.403	6%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-6.837.921	-6.562.148	-275.773	4%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-434.259	-315.629	-118.630	38%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-59.672.832	-60.408.398	735.566	-1%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-55.985.603	-57.727.970	1.742.367	-3%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-3.687.228	-2.680.427	-1.006.801	38%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			0	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-796.343	-786.239	-10.104	1%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-796.343	-786.239	-10.104	1%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-714.685	-708.644	-6.041	1%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-81.658	-77.595	-4.063	5%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			0	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			0	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			0	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-16.200.697	-16.378.146	177.449	-1%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-662.155	-662.529	373	0%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-662.155	-662.529	373	0%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			0	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-15.538.541	-15.715.617	177.076	-1%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-14.151.488	-14.400.743	249.255	-2%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-1.387.053	-1.314.874	-72.179	5%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			0	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-10.168.338	-9.966.894	-201.444	2%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente	-1.195.645	-1.293.225	97.581	-8%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
	ruolo amministrativo				
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-1.117.173	-1.085.551	-31.622	3%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-78.471	-207.674	129.203	-62%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			0	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-8.972.694	-8.673.669	-299.024	3%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-8.856.192	-8.570.753	-285.439	3%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-116.502	-102.916	-13.586	13%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			0	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-1.243.811	-1.168.663	-75.147	6%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-582.427	-277.639	-304.788	110%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-90	-203	113	-56%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-661.294	-890.821	229.528	-26%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-412.855	-625.266	212.412	-34%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-248.439	-265.555	17.116	-6%
BA2560	Totale Ammortamenti	-7.894.074	-8.289.594	395.520	-5%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-959.002	-1.277.548	318.545	-25%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-6.935.072	-7.012.047	76.975	-1%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-3.493.392	-3.424.189	-69.203	2%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			0	
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.493.392	-3.424.189	-69.203	2%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-3.441.679	-3.587.858	146.178	-4%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-117.373	-27.566	-89.807	326%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			0	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-117.373	-27.566	-89.807	326%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	3.345.431	5.381.340	-2.035.909	-38%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	3.362.267	5.338.585	-1.976.317	-37%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-16.836	42.755	-59.591	-139%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-12.066.211	-15.406.417	3.340.206	-22%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-4.235.000	-9.483.000	5.248.000	-55%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-3.014.000	-3.378.000	364.000	-11%
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-351.000	-3.249.000	2.898.000	-89%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-570.000	-2.000.000	1.430.000	-72%
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-300.000	-856.000	556.000	-65%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-222.036	-193.820	-28.216	15%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-2.159.155	-1.282.532	-876.623	68%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-944.873	-235.051	-709.822	302%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-265.430	-1.047.481	782.051	-75%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-948.852		-948.852	
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-5.450.020	-4.447.065	-1.002.955	23%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-90.000	-800.000	710.000	-89%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-205.456		-205.456	
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			0	
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto			0	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-5.154.564	-3.647.065	-1.507.499	41%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-514.097.837	-498.254.927	-15.842.910	3%
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari			0	
CA0010	C.1) Interessi attivi	39.257	5.084	34.173	672%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	14	346	-332	-96%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	435	2.850	-2.414	-85%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	38.808	1.889	36.919	1954%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			0	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			0	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			0	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			0	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	-1.424.544	-1.709.566	285.023	-17%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-158.842	-162.113	3.271	-2%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-303.792	-329.335	25.543	-8%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-961.910	-1.218.118	256.208	-21%
CA0150	C.4) Altri oneri	-71.104	-44.337	-26.768	60%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-71.104	-44.337	-26.768	60%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			0	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.456.391	-1.748.818	292.428	-17%
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0	
DA0010	D.1) Rivalutazioni			0	
DA0020	D.2) Svalutazioni	-225.753		-225.753	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-225.753	0	-225.753	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			0	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.291.532	3.728.030	-436.498	-12%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	1.088	12.078	-10.990	-91%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.290.444	3.715.952	-425.508	-11%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	154.648	153.209	1.439	1%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.011.919	3.325.642	-1.313.723	-40%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.642	778.007	-762.365	-98%

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.996.277	2.547.635	-551.357	-22%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			0	
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0	
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	156.383	19.588	136.796	698%
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.839.894	2.528.047	-688.153	-27%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.123.877	237.101	886.776	374%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.976	56.091	-20.115	-36%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.087.901	181.010	906.891	501%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		135.095	-135.095	-100%
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	678.873	4	678.869	16086943%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	318.357		318.357	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	46.310		46.310	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.113	7.205	2.908	40%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	34.247	38.706	-4.459	-12%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			0	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-1.331.096	-2.533.024	1.201.929	-47%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-43.975	-122.189	78.215	-64%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-1.287.121	-2.410.835	1.123.714	-47%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			0	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-46.887	-47.045	158	0%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-1.096.429	-2.183.894	1.087.465	-50%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-110.414	-311.164	200.750	-65%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			0	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-110.414	-311.164	200.750	-65%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-986.015	-1.872.730	886.715	-47%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-253.859	253.859	-100%
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-216.269	-244.296	28.026	-11%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-56.975	-149.167	92.192	-62%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-20.488	-12.693	-7.794	61%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-138.807	-82.435	-56.372	68%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	

Modelli Ministeriali CE anno 2013 - 2012

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione Importo	Variazione %
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-707	-6.813	6.106	-90%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-285.713	-655.534	369.821	-56%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-483.326	-712.229	228.903	-32%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-143.805	-179.895	36.091	-20%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-12.756	-17.572	4.816	-27%
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-131.049	-162.324	31.275	-19%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-94.892	94.892	-100%
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			0	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-21.325	-1.736	-19.589	1128%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-109.724	-65.695	-44.028	67%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari			0	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.960.437	1.195.006	765.431	64%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.371.796	10.501.805	-130.008	-1%
YA0000	Imposte e tasse			0	
YA0010	Y.1) IRAP	-10.120.081	-10.245.651	125.570	-1%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-9.282.200	-9.505.205	223.005	-2%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-526.936	-397.295	-129.641	33%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-310.945	-343.150	32.205	-9%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			0	
YA0060	Y.2) IRES	-238.000	-235.000	-3.000	1%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-238.000	-235.000	-3.000	1%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			0	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			0	
YZ9999	Totale imposte e tasse	-10.358.081	-10.480.651	122.570	-1%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13.716	21.154	-7.438	-35%

Relazione del Direttore Generale
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Relazione sulla gestione, ai sensi dell'Allegato 2/4 del D. Lgs. 118/2011

1. Criteri Generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il Bilancio di esercizio 2013, fa riferimento alle disposizioni del D. Lgs. 118/2011, al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso Decreto e dalle successive integrazioni.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico- finanziaria dell'esercizio 2013.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di ASL) e sull'organizzazione dell'azienda.

La ASL di Cesena opera su un territorio coincidente con il comprensorio cesenate della Provincia di Forlì-Cesena, con una popolazione complessiva di 209.805 abitanti (fonte: flusso delle anagrafi comunali <http://statistica.regione.emilia-romagna.it/servizi-online/statistica-self-service/popolazione/>), distribuiti in 15 Comuni, suddivisi in 2 Distretti.

La distribuzione della popolazione per fasce d'età è la seguente:

'Codice Usi'	Descr Aziende	0-14	15-64	65-74	oltre 75	Popolazione residente al 01/01/2013
'112'	Azienda USL di Cesena	29.086	135.678	22.319	22.722	209.805

Il territorio di pertinenza dell'Ausl di Cesena è composto da 15 comuni; si divide in due distretti sanitari (Cesena-Valle Savio e Rubicone).

La superficie complessiva è suddivisa in maniera equilibrata fra le tre aree altimetriche (pianura, collina, montagna), mentre la popolazione residente si concentra per oltre l'85% nei comuni di pianura. La densità demografica varia infatti in maniera significativa sul territorio: dai 17 abitanti per kmq di Verghereto ai 1.365 per kmq di Gambettola.

Popolazione residente per Comune e fasce d'età (01.01.2013)

Comune	età			
	0-14	15 - 64	65-74	+75
Bagno di Romagna	756	3.897	652	829
Borghi	457	1.825	245	216
Cesena	12.752	62.021	11.177	11.653
Cesenatico	3.580	16.960	2.793	2.702
Gambettola	1.538	7.095	1.109	965
Gatteo	1.477	6.172	838	674
Longiano	1.154	4.668	644	629
Mercato Saraceno	954	4.676	646	722
Montiano	224	1.107	188	210
Roncofreddo	475	2.281	326	320
San Mauro Pascoli	1.887	7.551	1.105	952
Sarsina	408	2.305	375	506
Savignano sul Rubicone	2.765	11.803	1.680	1.612
Sogliano al Rubicone	460	2.114	328	387
Verghereto	199	1.203	213	345
Ausl Cesena	29.086	135.678	22.319	22.722
- Distretto Cesena-Valle Savio	15.293	75.209	13.251	14.265
- Distretto Rubicone	13.793	60.469	9.068	8.457

Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Distribuzione della popolazione residente al 31.12.2012

Comune	Residenti**	%	Superficie Km ²	Densità di popolazione residente/kmq
Bagno di Romagna	6.134	2,9%	233,4	26
Verghereto	1.960	0,9%	117,7	17
Montagna	8.094	3,8%	351,1	23
Borghi	2.743	1,3%	30,1	91
Mercato Saraceno	6.998	3,3%	99,8	70
Montiano	1.729	0,8%	9,3	186
Roncofreddo	3.402	1,6%	51,7	66
Sarsina	3.594	1,7%	100,9	36
Sogliano al Rubicone	3.289	1,6%	93,4	35
Collina	21.755	10,4%	385,1	56
Cesena	97.603	46,5%	249,3	392
Cesenatico	26.035	12,4%	45,1	577
Gambettola	10.707	5,1%	7,8	1.373
Gatteo	9.161	4,4%	14,2	645
Longiano	7.095	3,4%	23,6	301
San Mauro Pascoli	11.495	5,5%	17,3	664
Savignano sul Rubicone	17.860	8,5%	23,2	770
Pianura	179.956	85,8%	380,5	473
Ausl Cesena	209.805	100,0%	1.117	188
- Distretto Cesena-Valle Savio	118.018	56,3%	306	386
- Distretto Rubicone	91.787	43,7%	811	113
Emilia-Romagna	4.471.104		22.446	199
Italia	59.394.207		301.338	197

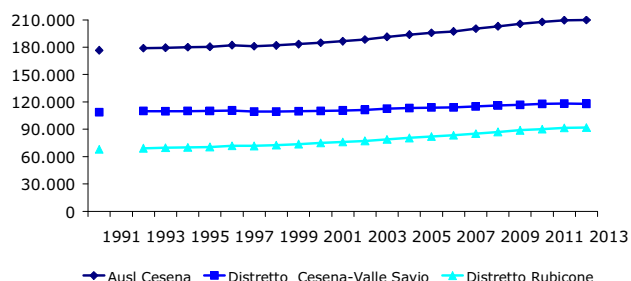
Fonte: Provincia Forlì-Cesena, Demo-Istat

** i dati sono provvisori e suscettibili di variazioni a seguito delle revisioni post-censuarie delle registrazioni anagrafiche ancora in corso

Al 1/1/2013 sul territorio dell'Ausl di Cesena risultano residenti 209.805 persone: nel Comune di Cesena risiede circa la metà della popolazione (n. 97.603 abitanti), seguono i comuni di Cesenatico (n. 26.035) e Savignano sul Rubicone (n.17.860).

Negli ultimi 10 anni la popolazione è cresciuta del 12%: i Comuni del Rubicone hanno visto la crescita di popolazione più consistente nei comuni di Borghi, Gatteo e Longiano (+26%); nell'ultimo anno la popolazione è sostanzialmente stabile in tutto il territorio.

Popolazione residente nell'Ausl di Cesena



Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Nel 2012 sono nati 1.862 bambini: il tasso di natalità è pari a 8.9 nati ogni 1.000 abitanti, in linea con il dato regionale e nazionale (9 nati ogni 1.000 abitanti in entrambi i casi); il 20% dei bambini nati ha cittadinanza straniera. Dopo l'aumento della natalità registrato dal 2003 (principalmente dovuto alle gravidanze di donne straniere), dal 2009-2010 si registra sia a livello locale che a livello nazionale una tendenza alla diminuzione della natalità, verosimilmente influenzata dall'attuale crisi economica.

Aspetti demografici

L'invecchiamento della popolazione

L'invecchiamento della popolazione è fenomeno demografico continuo d'essere un fenomeno evidente a livello locale come regionale.

Le persone sopra i 65 anni (n. 45.041) costituiscono il 21% della popolazione, quelle sopra i 75 anni l'11% (n. 22.722).

La distribuzione degli anziani non è uniforme sul territorio: su tre anziani, due risiedono nel distretto di Cesena-Valle Savio (oltre 27.000 anziani rispetto agli oltre 18.000 del distretto Rubicone). In

particolare le persone sopra ai 75 anni residenti sono 14.265 nel distretto Cesena-Valle Savio e 8.457 nel distretto Rubicone.

Popolazione residente per Comune e fasce d'età (01.01.2013). Distribuzione per età e distretto.

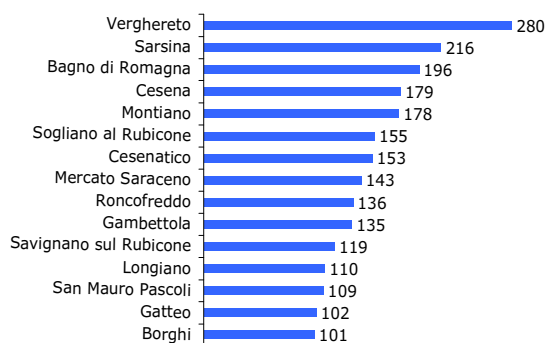
	0-14 aa		15 – 64 aa		≥ 65		totale	
	N	%	N	%	N	%	N	%
distretto Cesena-Valle Savio	15.293	53%	75.209	55%	27.516	61%	118.018	56%
distretto Rubicone	13.793	47%	60.469	45%	17.525	39%	91.787	44%
Ausl Cesena	29.086	100%	135.678	100%	45.041	100%	209.805	100%

I Comuni della Valle del Savio presentano valori dell'Indice di vecchiaia¹ più elevati: a Verghereto gli anziani sono il triplo dei bambini, mentre a Borghi e Gatteo la popolazione 0-14 anni è ormai equivalente a quella sopra ai 65 anni.

L'invecchiamento della popolazione ha comportato modifiche anche nelle strutture familiari:

- il 31% delle famiglie è unipersonale
- nel 2010 in Emilia-Romagna vive solo il 28% degli anziani con forte differenza di genere: 15% degli uomini e 37% delle donne

Indice di vecchiaia per comune Ausl Cesena 01.01.2013



Fonte: Provincia Forlì-Cesena

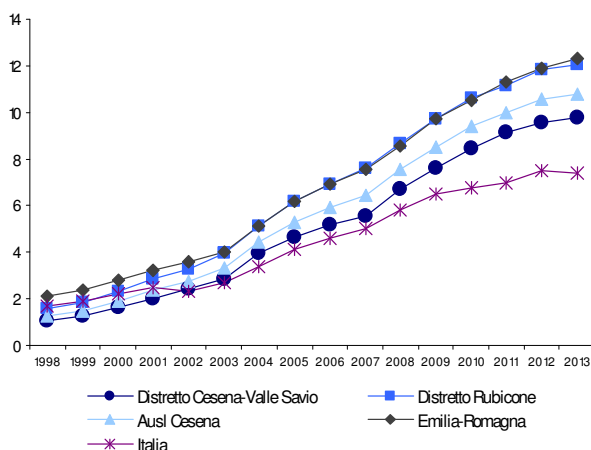
L'immigrazione

Al 1/1/2013 gli stranieri residenti nei Comuni del territorio cesenate sono 22.585, pari al 10.8% della popolazione complessiva; la percentuale è lievemente inferiore al dato regionale (12.3%) ed è superiore a quello nazionale (7.4%).

La presenza di immigrati in crescita, con incrementi consistenti dal 2003, mostra un rallentamento.

La distribuzione nel territorio non è uniforme: nel distretto Rubicone risiedono 11.040 stranieri (12% della popolazione), mentre nel distretto di Cesena- Valle Savio 11.545 (9.8%); il Rubicone mostra una presenza di immigrati pari alla media regionale.

Percentuale di popolazione straniera residente (1998-2013)



Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Popolazione straniera residente (01.01.2013)

	N° stranieri	% stranieri
Distretto Cesena- Valle Savio	11.545	9.8%
Distretto Rubicone	11.040	12.0%
Ausl Cesena	22.585	10.8%
	548.77	
Emilia-Romagna	3	12.3%

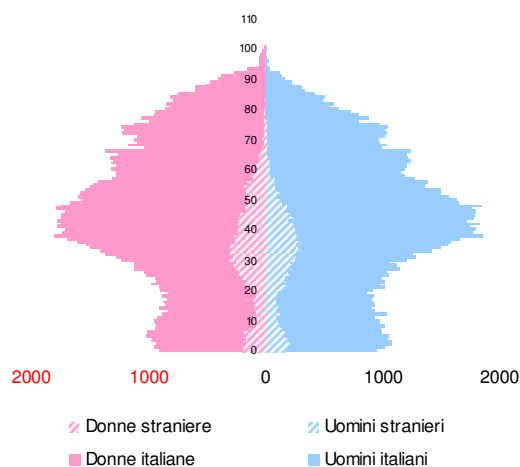
Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Gli stranieri residenti sono una popolazione giovane rispetto a quella locale, equamente distribuita per sesso e con una presenza di minori pari al 23%.

¹ Indice di vecchiaia = popolazione 65 anni e oltre/ popolazione 0-14 anni

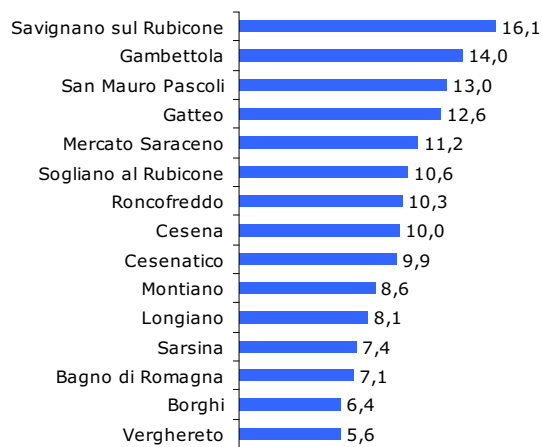
I Comuni con percentuale più elevata di residenti stranieri sono Savignano sul Rubicone (16.1%), Gambettola (14%), San Mauro (13%) e Gatteo (12.6%).

Piramide per età delle popolazioni italiana e straniera residente al 31.12.2012



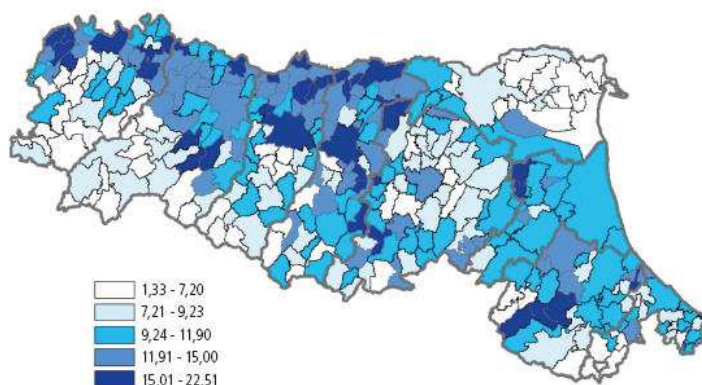
Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Percentuale di residenti stranieri per comune al 31.12.2012



Fonte: Provincia Forlì-Cesena

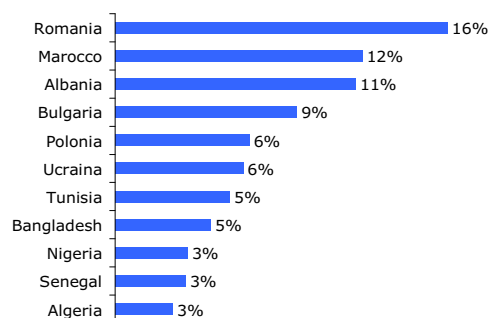
Incidenza della popolazione straniera per comune al 1/1/2012



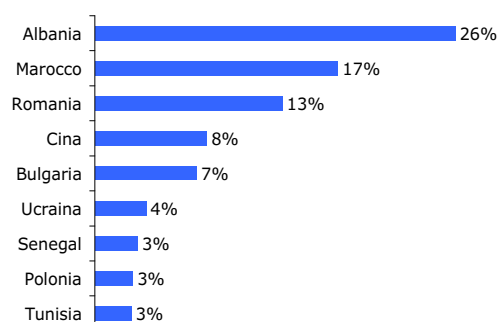
Le comunità più numerose sono quella albanese con 4.177 persone (18%), seguita dalla marocchina (n. 3.284, 15%), dalla rumena (n. 3.311, 18%) e dalla bulgara (n. 1.806, 8%).

L'analisi per Distretto evidenzia interessanti distinzioni relativamente alla provenienza degli immigrati: nel Distretto di Cesena-Valle Savio prevalgono rumeni (16%), marocchini (12%) e albanesi (11%). Nel Rubicone è prevalente la presenza di albanesi (26%) e marocchini (17%), seguiti da rumeni (13%) e cinesi (8%), la cui presenza si concentra in questo distretto (qui risiedono il 77% del totale dei cinesi residenti nel territorio cesenate).

Percentuale stranieri residenti per le cittadinanze Distretto Cesena-Valle Savio (31.12.2012)



Percentuale stranieri residenti per le cittadinanze Distretto Rubicone (31.12.2012)



Fonte: Provincia Forlì-Cesena

Fonte: Provincia Forlì-Cesena

I permessi di soggiorno rilasciati e rinnovati dalla Questura di Forlì-Cesena al 1 gennaio 2012 risultano 14.811, in leggero aumento rispetto agli anni precedenti; il 47% di questi è legato al lavoro, il 33% ai ricongiungimenti familiari. Negli ultimi due anni sono aumentati i permessi di soggiorno per "lavoro subordinato in attesa di occupazione" (da 25 nel 2010 a 472 nel 2012) a causa della crisi economica.

Agli stranieri regolari vanno aggiunti gli stranieri temporaneamente presenti (STP) sul territorio italiano, ai quali viene garantita l'assistenza sanitaria per l'accesso alle cure urgenti o essenziali e agli interventi di medicina preventiva presso le strutture del SSN. Nel territorio dell'Ausl di Cesena è garantito un servizio di assistenza sanitaria di base e specialistica ai cittadini stranieri non iscritti al SSN da parte dei medici di medicina generale.

Nel 2013 le persone iscritte nell'anagrafe sanitaria degli stranieri temporaneamente presenti sono state 142, in diminuzione rispetto agli anni precedenti, di questi 51 sono i nuovi iscritti. L'età media degli STP è di 37 anni; il 58% è nella fascia di età 20-44 anni e i minori costituiscono l'8%. Le nazionalità più frequenti sono Albania (30%) Ucraina (18%) Marocco (16%).

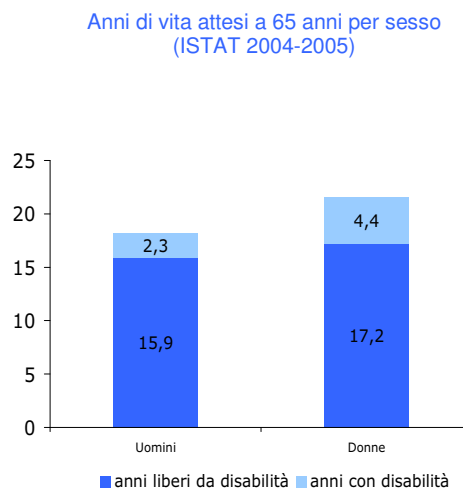
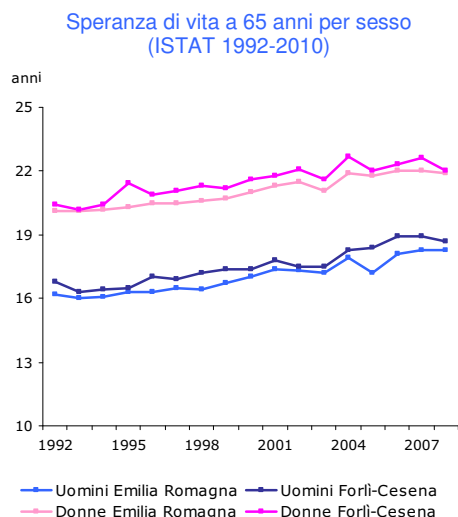
A partire dal 2008 è previsto il rilascio del codice ENI – Europei Non Iscritti – che permette di fornire assistenza sanitaria anche ai cittadini comunitari che soggiornano in Italia da oltre tre mesi e che risultano privi di copertura sanitaria o che si trovano nelle condizioni di non poter richiedere l'iscrizione al SSN o disporre della tessera TEAM o del documento sostitutivo.

A livello locale nel 2013 sono state rilasciate tessere ENI per 9 persone (6 rumeni, 3 bulgari).

La speranza di vita

A livello provinciale, la speranza di vita alla nascita è arrivata a 85 anni per le donne e 80 anni per gli uomini, in linea con quella regionale. La speranza di vita all'età di 65 anni è di 23 anni per le donne e 19 anni per gli uomini.

La speranza di vita libera da disabilità misura il numero medio di anni che una persona ad una data età può aspettarsi di vivere senza essere colpita da disabilità. Nel caso degli anziani questo aspetto è importante perché consente di valutare anche la qualità degli anni che restano da vivere.



Previsioni demografiche

Una ricerca condotta a livello regionale evidenzia per l'Emilia-Romagna le linee di sviluppo demografiche: un aumento della quota di popolazione anziana e soprattutto dei grandi anziani (80+), un invecchiamento e tendenziale diminuzione della popolazione in età lavorativa e un aumento nell'immediato futuro della popolazione in età scolare, quest'ultimo dato, condizionato dall'andamento delle migrazioni, legato all'attuale crisi economica e a dinamiche internazionali di difficile previsione.

Gruppi vulnerabili

I disabili nella fascia 6-64 anni

I tassi di disabilità per età degli uomini e delle donne sono molto vicini fino ai 54 anni, mentre a partire dai 55 anni si evidenzia una forbice in crescita tra i due sessi a svantaggio delle donne.

A livello nazionale, circa l'1.3% delle persone di 6 anni e più presenta limitazioni motorie; i tassi più alti si riscontrano negli anziani ultraottantenni (9.6%) (Fonte ISTAT); questa stima corrisponde nell'Ausl di Cesena alla presenza di circa 1.400 disabili sotto i 64 anni di età.

Numero di casi attesi di Persone con disabilità in età 6 -64 anni per classe di età e sesso

	anni						Totale
	6-14 aa	15-24 aa	25-34 aa	35-44 aa	45-54 aa	55-64 aa	
Uomini							
Ausl Cesena	113	48	63	123	176	188	680
- Distretto Cesena- Valle Savio	59	26	34	66	100	110	374
- Distretto Rubicone	54	22	29	57	76	78	306
Donne							
Ausl Cesena	106	46	51	121	161	248	752
- Distretto Cesena- Valle Savio	57	25	27	66	92	147	416
- Distretto Rubicone	49	21	24	56	69	101	336

Fonte: elaborazione sui dati ISTAT (2004-05)

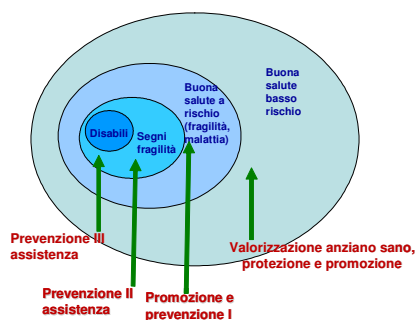
In Italia il 93% delle persone con disabilità vive in famiglia; il 37% vive in coppia (con o senza figli), ma ben il 32% vive solo (41% se si tratta di donne).

In particolare i giovani adulti con disabilità (6-44 anni) vivono, nella maggior parte dei casi, con i genitori (62%), mentre gli adulti con disabilità (45-64 anni) vivono prevalentemente nelle comunità socio-riabilitative (22%) o nelle residenze sanitarie assistenziali (19%), il 38% vive con i figli e il partner.

Gli anziani

Con l'aumento della speranza di vita assumono sempre maggiore importanza gli anni di vita "liberi da disabilità", cioè anni vissuti senza problemi di salute invalidanti. In particolare la condizione di "non-autosufficienza" appare la determinante principale nell'influenzare, sia la qualità della vita dell'anziano, sia la domanda socio-assistenziale. Le previsioni per i prossimi 20 anni a livello regionale confermano un aumento della popolazione di 65anni e oltre.

La **fragilità** è una sindrome definita da un gruppo di sintomi e segni che costituiscono il "fenotipo clinico della fragilità"; anche se la fragilità fisica è maggiormente indagata, è ormai accettata una più ampia definizione di fragilità che include il dominio cognitivo, funzionale e sociale. Dallo studio PASSI d'Argento² si stima che a Cesena circa il 18% degli anziani mostri segni di fragilità; questa stima corrisponde a 750 persone nella fascia d'età di 65-74 anni e 3.400 sopra i 75 anni.



² PASSI d'Argento, la qualità della vita percepita dalle persone con 65 anni e più Regione Emilia-Romagna, Contributi n.59

Prevalenza stimata di anziani con segni di fragilità Ausl di Cesena (2012)

	65-74 anni		≥ 75 anni		totale
	uomini	donne	uomini	donne	
Prevalenza fragilità stimata	6%	1%	12%	17%	
N° attesi anziani fragili	632	118	1.087	2.323	4.160
- Distr. Cesena-Valle Savio	372	70	680	1.462	2.585
- Distr. Rubicone	259	47	407	861	1.575

Fonte: elaborazione sui dati PASSI d'Argento 2009

Si stima inoltre che circa il 12% degli anziani abbia problemi di **disabilità** nello svolgimento delle attività della vita quotidiana e di relazione. Il carico di disabilità aumenta con l'età e con la prevalenza di alcune condizioni predittive di non autosufficienza, quali patologie cardiovascolari, disturbi visivi, articolari e cognitivi. La mancanza di autosufficienza cresce con l'età: si può stimare che nell'Ausl di Cesena siano disabili circa 400 persone nella fascia d'età di 65-74 anni e circa 2.300 sopra i 75 anni.

Prevalenza stimata di anziani disabili Ausl di Cesena (2012)

	65-74 anni		≥ 75 anni		totale
	uomini	donne	uomini	donne	
Prevalenza non autosufficienza stimata	3%	1%	9%	11%	
N° casi attesi anziani non autosufficienti	316	118	815	1.503	2.752
- Distretto Cesena - Valle Savio	186	70	510	946	1.713
- Distretto Rubicone	130	47	305	557	1.040

Fonte: elaborazione sui dati PASSI d'Argento 2009

La maggior parte della popolazione anziana è costituita da conviventi in famiglie composte da soli anziani (44%) o da individui soli (22%); si tratta, quindi, di un elevato numero complessivo di anziani "fragili" ad alto rischio di perdita della propria autonomia personale.

La famiglia e le altre forme di rete sociale costituiscono elementi fondamentali per la qualità della vita delle persone anziane, in quanto rappresentano il contesto naturale entro il quale possono esercitare un ruolo attivo, ricevendo sostegno e risposta alle loro esigenze di assistenza, se necessario.

Nell'ottica degli obiettivi di integrazione sociale e culturale degli anziani sono aumentate le iniziative di sostegno alle forme di auto aiuto e promozione della socialità, che gli stessi anziani sono andati sviluppando nel tempo.

La popolazione esente da ticket, nell'esercizio 2013, è pari a 69.622 unità, di cui 40.306 per motivi di reddito, 29.316 per altri motivi.

Gli assistibili rilevanti nei modelli ministeriali FLS11 QUADRO G rilevati all'1/1/2013 non coincidono con la popolazione residente alla medesima data: tra gli assistiti ci sono anche i presenti (ad esempio domiciliati e non residenti) e tra i residenti ci sono persone che non hanno scelto il medico).

I residenti che si utilizzano ai fini dell'allocazione delle risorse del FSR derivano dal flusso delle anagrafi comunali attivo in questa Regione da circa 10 anni e scaricabile all'indirizzo:

<http://statistica.regione.emilia-romagna.it/servizi-online/statistica-self-service/popolazione/popolazione-per-eta-e-sesso>.

Il modello di allocazione delle risorse pesa la popolazione utilizzando target specifici di popolazione per livello di assistenza.

La struttura organizzativa

L'Azienda è organizzata in Dipartimenti cui compete l'organizzazione e la produzione dei servizi e delle prestazioni assistenziali.

Dipartimenti sanitari:

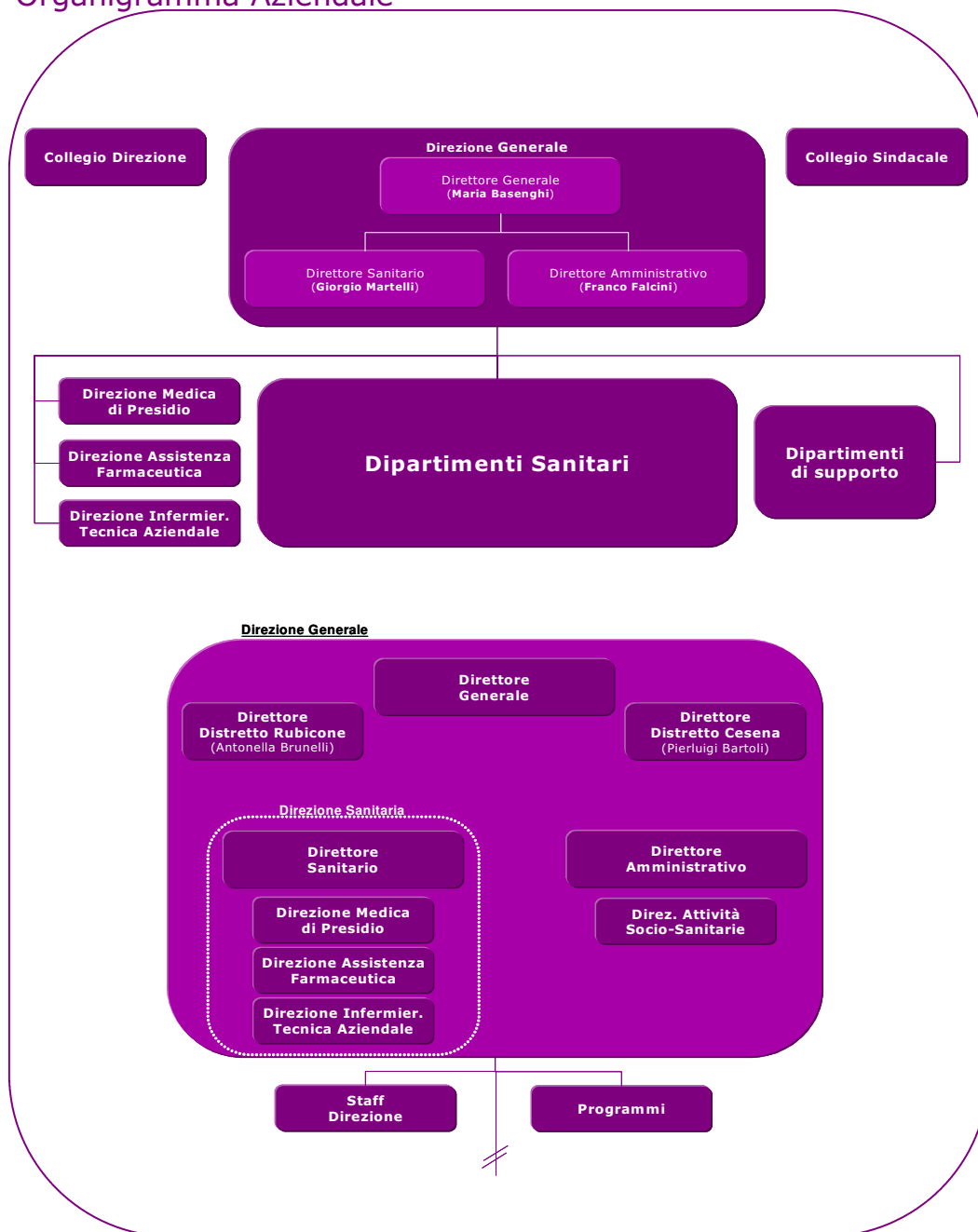
- Chirurgico
- Emergenza
- Immagini
- Medicina interna
- Materno-infantile
- Neuroscienze e Testa-collo
- Patologia clinica
- Cure primarie
- Salute mentale
- Sanità pubblica

Dipartimenti di supporto:

- Amministrativo
- Tecnico

L'Azienda inoltre, nell'ambito della programmazione delle attività inter-aziendali integrate per Aree Vaste, ha costituito una apposita Unità Operativa denominata "Centro Servizi di Area Vasta Romagna", che gestisce i servizi unificati di Laboratorio Analisi, Officina Trasfusionale, Genetica medica, Banca della cute, affidata alla responsabilità organizzativa di una Direzione tecnica, che risponde al Coordinamento delle Direzioni Generali delle quattro Aziende sanitarie della Romagna.

Organigramma Aziendale



Nota: dal 17/03/2013, a seguito della scadenza di mandato della dott.ssa Maria Basenghi, le funzioni di Direttore Generale sono state assunte dal Direttore Amministrativo, dott. Franco Falcini, fino alla data del 31/12/2013.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione

3.1 Assistenza Ospedaliera

L'azienda opera mediante un unico Presidio Ospedaliero a gestione diretta, che si articola in tre stabilimenti distinti, collocati presso i centri urbani di Cesena, Cesenatico e San Piero in bagno. La dotazione ospedaliera è integrata da due Case di Cura private accreditate, con posti letto convenzionati, presenti nel Comune di Cesena.

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 559 unità

POSTI LETTO DELLE STRUTTURE DIRETTAMENTE GESTITE (HSP12 2013)

Struttura	ordinari	day hospital	day surgery	TOTALI
Presidio "Bufalini Marconi Angioloni"	542	6	11	559

I posti letto convenzionati sono pari a 268 unità.

POSTI LETTO PRESIDI IN CONVENZIONE (HSP13 2013)

Casa di Cura	ordinari	day hospital	TOTALI
Malatesta Novello	140	8	148
San Lorenzino	116	4	120
Totale	256	12	268

Gli obiettivi relativi alla struttura e alla organizzazione dei servizi, previsti dalla programmazione regionale e aziendale nell'anno di esercizio, sono rendicontati in appositi successivi capitoli della relazione.

3.2 Assistenza Territoriale

L'azienda opera mediante 57 presidi a gestione diretta e 86 strutture private convenzionate. La tipologia e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Per le strutture a gestione diretta:

Tipo struttura	S01	S02	S03	S04	S05	S06	S10	S12	Totale
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE				14	10	7			
AMBULATORIO E LABORATORIO	9	6	4						
STRUTTURA RESIDENZIALE					2		2	1	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE					2				
TOTALE 112	9	6	4	14	14	7	2	1	57

Per le strutture a convenzionate:

Tipo struttura	S01	S02	S05	S06	S08	S09	S10	Totale
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE					3			
AMBULATORIO E LABORATORIO	6	4						
STRUTTURA RESIDENZIALE			11	5		16	17	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE				1		9	15	
TOTALE 112	6	4	11	6	3	25	32	87

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione ex art.26 L. 833/78 a gestione diretta.

Relativamente alla Medicina Generale, l'Azienda opera mediante 146 medici di base, che assistono complessivamente una popolazione pari a 178.484 unità, e 32 pediatri, che assistono complessivamente una popolazione pari a 27.070 unità.

Gli obiettivi relativi alla struttura e alla organizzazione dei servizi, previsti dalla programmazione regionale e aziendale nell'anno di esercizio, sono rendicontati in appositi successivi capitoli della relazione.

3.3 Prevenzione

Mappa delle strutture attive nel territorio dell'Azienda
Distribuzione delle sedi erogative dei servizi per Distretto e per Comune

Distretto di Cesena – Valle savio

- Comune di Cesena: Epidemiologia e Comunicazione, Centro Screening oncologico, Igiene e Sanità Pubblica, Prevenzione e Sicurezza ambienti di lavoro, Igiene alimenti e Nutrizione, Sanità animale, Igiene alimenti di origine animale.
- Comune di Mercato Saraceno: Igiene alimenti e Nutrizione, Sanità animale.
- Comune di S. Piero in Bagno: Igiene e Sanità Pubblica, Igiene alimenti e Nutrizione, Sanità animale, Igiene alimenti di origine animale.

Distretto Rubicone - Mare

- Comune di Cesenatico: Igiene e Sanità Pubblica, Igiene alimenti e Nutrizione, Igiene alimenti di origine animale.
- Comune di Savignano sul Rubicone: Igiene e Sanità Pubblica, Prevenzione e Sicurezza ambienti di lavoro, Igiene alimenti e Nutrizione, Sanità animale, Igiene alimenti di origine animale.
- Comune di Sogliano al Rubicone: Sanità animale
- Comune di Gambettola: Sanità animale

Gli obiettivi relativi alla struttura e alla organizzazione dei servizi, previsti dalla programmazione regionale e aziendale nell'anno di esercizio, sono rendicontati in appositi successivi capitoli della relazione.

4. L'attività del periodo

Si riportano i principali dati di produzione delle strutture assistenziali, declinati per livello di assistenza.

4.1 Assistenza ospedaliera

		Dimessi		DM		PM	
		Cesena	RER	Cesena	RER	Cesena	RER
Anno 2012	Ordinario	21.222	526.954	7,5	7,9	1,3	1,2
	DH	4.529	165.832	4,1	5,4	0,9	0,8
	Totale	25.751	692.786	6,9	7,3	1,2	1,1
Anno 2013	Ordinario	20.688	496.899	7,4	7,9	1,3	1,2
	DH	4.070	149.646	3,7	5,3	0,9	0,8
	Totale	24.758	646.545	6,8	7,3	1,2	1,1

Fonte: Banca dati SDO, Regione Emilia-Romagna

Nota: sono esclusi neonati sani

TASSO DI OSPEDALIZZAZIONE *1.000 ABITANTI

Anno 2012	Pubblico			Privato			TOTALE		
	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE
CESENA	47,5	67,6	115,1	16,7	16,6	33,4	64,2	84,2	148,5
TOTALE	51,8	76,1	128	11,6	8,8	20,4	63,4	84,9	148,4

Anno 2013	Pubblico			Privato			TOTALE		
	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE	DRG CHIRURGICO	DRG MEDICO	TOTALE
CESENA	47,7	58,7	106,4	17,0	23,5	40,5	64,7	82,2	146,9
TOTALE	51,7	73,3	125,0	11,1	9,5	20,6	62,8	82,7	145,6

Fonte: Banca dati SDO, Regione Emilia-Romagna

- Sono esclusi i neonati sani

- Sono comprese le schede di mobilità passiva interregionale in contestazione

Per l'anno 2013 non è compresa la mobilità passiva perchè non disponibile.

- La popolazione tipo utilizzata per standardizzare i tassi è quella italiana residente al 01/01/2012

4.2 Assistenza Territoriale

INDICE DI CONSUMO STANDARDIZZATO PER ETÀ

PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE (esclusi pronto soccorso ed OBI) * 1000 abit.

		Anno 2012						TOTALE SENZA LABORATORIO
Azienda e distretto di residenza		Diagnostica	Laboratorio	Riabilitazione	Prestazioni Terapeutiche	Visite	TOTALE	
CESENA	CESENA - VALLE DEL SAVIO	1.569	11.060	307	447	1.384	14.767	3.707
	RUBICONE	1.492	10.666	273	371	1.173	13.976	3.309
	TOTALE	1.536	10.865	293	417	1.299	14.409	3.544

		Anno 2013						TOTALE SENZA LABORATORIO
Azienda e distretto di residenza		Diagnostica	Laboratorio	Riabilitazione	Prestazioni Terapeutiche	Visite	TOTALE	
CESENA	CESENA - VALLE DEL SAVIO	1.594	11.201	306	457	1.346	14.904	3.702
	RUBICONE	1.508	10.852	302	369	1.187	14.219	3.366
	TOTALE	1.557	11.024	304	420	1.282	14.588	3.563

Spesa Farmaceutica territoriale

	Anno 2012		Anno 2013	
	AUSL Cesena	Emilia Romagna	AUSL Cesena	Emilia Romagna
Spesa Netta Convenzionata	27.753.336,0	590.288.929,0	26.220.092,2	560.567.261,7
Spesa farmaceutica territoriale (Spesa Netta Convenzionata+Diretta Fascia A)	26.383.123,0	818.425.372,0	35.163.857,6	787.998.039,5
Var Anno/Anno precedente	-11,1%	-10,1%	-3,6%	-3,4%
Spesa farmaceutica territoriale p.c. pesata	179,5	183,5	173,3	176,2

Assistenza Domiciliare

Tasso di utilizzo standardizzato per Distretto di Residenza e Anno

Distretto di Residenza	Anno 2011	Anno 2012
CESENA - VALLE DEL SAVIO	13,96	14,31
RUBICONE	18,24	16,57
TOTALE	15,5	15,15

Fonte: Banca dati ADI, Regione Emilia-Romagna

4.3 Prevenzione

DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA
SCHEDA PRODUZIONE ANNO 2013

U.O. Igiene Alimenti e Nutrizione

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Verifica su Operatori Settore Alimentare (OSA)	3.597	2.965	3.040	3323	3300	1%	3300
Partecipazione a gruppi di lavoro e commissioni	110	134	156	172	149	15%	150
Campioni di alimenti	396	379	437	477	422	13%	400
Campioni di acque potabili	298	282	296	284	280	1%	280
Pareri Nuovi Insedamenti Produttivi (NIP)	147	110	147	124	120	3%	0
gestione allerte IAN	37	41	48	25	45	-44%	30
N° attestazioni alimentaristi	3.198	2.550	3.063	3369	2600	30%	2500
Corsi di formazione celiachia		3	2	3	2	50%	2
supporto Medicina dello Sport (ore dedicate)	822	676	846	774	790	-2%	790
supporto attività formazione alimentaristi (ore dedicate)	145	44	187	110	180	-39%	50
attività di assistenza (ore dedicate)	1.360	1.248	978	963	980	-2%	1150
ispezione			548	1000	700	43%	1000
Audit su OSA			5	5	5	0%	5
strutture controllate			418	523	490	7%	490
Attività di supervisione (ore)							100
Campagna Informativa alimentazione sana (n° interventi)							2

U.O. Igiene e Sanità Pubblica

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Pareri (istruttorie)	904	1.077	864	871	850	2%	800
Ispezioni totali (accessi)	1.170	1.029	1.118	1132	1000	13%	1000
Campioni	202	341	385	293	300	-2%	300
Partecipazione a gruppi di lavoro e commissioni	734	745	713	733	700	5%	650
attività di assistenza (ore dedicate)	1.360	1.360	1.340	1340	1340	0%	1500
Pareri Nuovi Insedamenti Produttivi (NIP)	210	135	111	101	110	-8%	0
Pareri Strumenti Urbanistici	67	53	38	44	35	26%	40
Istruttoria Disagio Abitativo	113	92	102	84	80	5%	80
Medicina dello Sport (certificati)	3.156	2.854	2.895	3016	2700	12%	2700
Viaggiatori Internazionali	539	593	549	584	550	6%	550
N° attestazioni alimentaristi	316	582	502	506	500	1%	500

Prestazioni condivise UOIAN-UOISP

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Certificato medico-legale e attestazioni Mantoux	4.324	4.420	3.556	3434	3800	-10%	3400
Visite necroscopiche	258	270	284	267	250	7%	250
Vaccinazioni effettuate	11.510	12.735	12.600	11381	11000	3%	11000
Certificati Micologici	475	356	238	138	250	-45%	150

U.O. Epidemiologia e Comunicazione

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Indagini epidemiologiche	124	133	139	140	120	17%	120
Interventi di comunicazione e formazione (ore dedicate)	163	136	144	196	120	63%	120
Interventi di educazione sanitaria nelle scuole			299	322	250	29%	250
Report statistici	30	32	23	19	19	0%	19
Studi epidemiologici e pubblicazioni	18	13	20	16	13	23%	13
N° persone invitate screening	65.698	70.635	65.856	68931	65000	6%	65000
N° colloqui screening secondo livello colon	811	842	923	911	800	14%	800
report statistici screening	19	16	19	20	16	25%	16
frontoffice telefonico screening (ore)	2.810	1.984	1.976	1968	2000	-2%	2000
SCREENING MAMMOGRAFICO ESTENSIONE INVITI* >=90%	97	105	89	102	95	7%	95
SCREENING COLLO UTERO ESTENSIONE INVITI* >=90%	92	109	95	99	95	4%	95
SCREENING COLON RETTO ESTENSIONE INVITI* >=90%	92	96	99	95	95	0%	95

Prestazioni condivise UOEPICOM-UOIAN-UOISP

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione e 2014
N° interviste sistema PASSI	330	300	275	275	€ 275,00	0%	€ 275,00

U.O. Sanità Animale

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Certificazioni	3.500	3.320	2.139	3097	2100	47%	2100
Ispesioni sanità animale	533	474	565	312	300	4%	300
Ispesioni igiene allevamenti	276	302	290	344	350	-2%	350
audit osa e osm	3	3	4	12	12	0%	8
indagini epidemiologiche	16	14	10	12	12	0%	12
Pareri Nuovi Insedamenti Produttivi (NIP)	22	23	21	22	20	10%	0
Partecipazione a gruppi di lavoro e commissioni	29	191	250	234	250	-6%	240
attività di assistenza (ore dedicate)	1.925	1.925	1.927	1905	1925	-1%	1975
Prelievi ed accertamenti diagnostici su animali vivi* settore avicolo	4.444	4.187	7.685	20951	4500	366%	4500
Prelievi ed accertamenti diagnostici su altri animali	22.722	17.420	16.169	12630	15000	-16%	14000
Igiene urbana veterinaria : sterilizzazioni chirurgiche	400	379	390	352	350	1%	350
Igiene urbana veterinaria : visite domiciliari profilassi antirabbica	100	110	77	60	80	-25%	70
altre verifiche			1.058	1008	1000	1%	900
Campioni			680	756	600	26%	600

note : p.to 9 - incremento per emergenza aviaria
p.to 10 - diminuzione capi sul territorio

U.O. Igiene Alimenti di Origine Animale

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Verifica su Operatori Settore Alimentare (OSA)		7.329	7.019	9366	7000	34%	7000
Campioni	4.365	5.003	5.286	3815	4100	-7%	3000
Certificazioni, pareri, riconoscimenti	16.146	16.755	16.259	17772	14000	27%	14000
Pareri Nuovi Insedamenti Produttivi (NIP)	8	17	13	9	15	-40%	0
Sistemi di Allerta	65	59	47	47	45	4%	45
Audit su OSA (operatore settore alimentare)	8	15	10	6	6	0%	6
Partecipazione a gruppi di lavoro e commissioni	70	300	445	443	400	11%	350
Attività di assistenza (ore dedicate)	320	320	320	320	320	0%	470
N° attestazioni alimentaristi	658	258	1.121	656	1100	-40%	300
Formazione alimentaristi (altre ore dedicate)	105	51	126	93	110	-15%	30
Pratiche per il Riconoscimento CE	36	36	24	26	25	4%	25
ispezione			2.475	4002	3980	1%	3980
strutture controllate			375	636	420	51%	420
altre verifiche			3.349	4016	3000	34%	3000

note : p.to 4 - Abolizione pareri con LR 15/13
p.to 9 - Attività su richiesta

U.O. Prev. e Sicurezza Ambienti di Lavoro

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	anno 2013	Programmazione 2013	produzione VS Programmazione	Programmazione 2014
Inchieste infortuni, malattie professionali, supporto alla procura (numero)	72	64	63	68	60	13%	60
attività di assistenza (ore dedicate)	1.800	1.800	1.800	1800	1800	0%	2000
Formazione (ore)	92	58	32	33	50	-34%	40
Pareri Nuovi Insedamenti Produttivi (NIP)	96	117	82	54	100	-46%	0
Altri pareri	126	94	131	153	120	28%	150
Unità Locali controllate*	1.042	1.053	1.087	1069	1067	0%	1000
Sopralluogo (ispezione)	1.675	1.378	1.555	1452	1600	-9%	1600
Partecipazione a gruppi di lavoro e commissioni	218	178	178	200	150	33%	150
Interventi in emergenza	36	32	72	30	30	0%	30
Controlli epidemiologici (in numero)	41	55	98	71	70	1%	70
Incontri "Guadagnare salute" (in numero)	15	15	27	40	27	48%	30
piani amianto	480	560	810	529	500	6%	500

note : p.to 4 - Abolizione pareri con LR 15/13

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

GESTIONE 2013 A CONFRONTO CON GLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON DGR 199/2013

IL QUADRO DI RIFERIMENTO

Il Bilancio di esercizio 2013, presenta un utile di esercizio pari a € 13.715,77, in linea con l'obiettivo fissato per l'anno 2013. Il risultato economico della gestione costituisce l'esito finale, positivo di un percorso annuale di governo delle attività dell'Azienda USL di Cesena molto complesso e difficile soprattutto perché ha dovuto affrontare una riduzione importante dei finanziamenti assegnati.

Già il Bilancio preventivo 2013 era stato approvato, nel giugno 2013, con notevole ritardo rispetto alle scadenze normative perché il quadro economico per la sanità a livello nazionale era ancora incerto, e non risultava definito il finanziamento assegnato alla Regione Emilia Romagna che aveva quindi dovuto assumere le proprie deliberazioni proponendo una ipotesi di ripartizione del presunto Fondo Sanitario alle aziende, in calo rispetto allo storico, inadeguato alle necessità e del tutto incerto come quantificazione definitiva.

Il 2013 è stato l'anno in cui le manovre finanziarie hanno agito profondamente sulla disponibilità finanziaria del sistema sanitario modificando quanto stabilito dal Patto per la Salute (2010-2012) come disponibilità di risorse e generando, così, indiscutibili effetti sull'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza che le Regioni devono comunque garantire.

A fronte della congiuntura economica, che ha determinato la necessità di sacrifici per tutti i settori della Pubblica amministrazione e dello Stato, emerge inequivocabilmente il fatto che un finanziamento decrescente dei SSR pone il problema del mantenimento degli attuali standard assistenziali o, alternativamente, caratterizza l'eccezionalità del momento quale opportunità ed occasione per affrontare un processo di forte riorganizzazione.



Come sinteticamente riportato nella precedente figura la situazione finanziaria attuale è figlia di diverse scelte, infine la Legge di Stabilità 2013 prevede una riduzione ulteriore del finanziamento per il Servizio Sanitario Nazionale: di 600 milioni nel 2013 e di 1 miliardo a decorrere dal 2014 (articolo 6 comma 2).

Tale riduzione del finanziamento per il SSN dovrebbe essere sostenuta da due interventi previsti in spending review (articolo 6 comma 1):

- a) dal 1 gennaio 2013 in poi, ulteriore riduzione degli importi e delle connesse prestazioni per appalti di servizi e di fornitura di beni e servizi (esclusi i farmaci), del 10% (anziché del 5%

come era previsto dalla legge 135/2012 sulla c.d. "spending review"). Con riduzione delle prestazioni e rischi di conseguenze salariali e occupazionali per i lavoratori delle aziende fornitrici.

b) nel 2013 il tetto per i dispositivi medici scende al 4,8% della spesa sanitaria complessiva; a decorrere dal 2014 scenderà al 4,4% (la legge 135/12 c.d. "spending review" prevedeva un tetto del 4,9% nel 2013 e poi del 4,8%).

Come si è detto a tutt'oggi, si è ancora in attesa della firma di un nuovo accordo Stato – Regioni e l'assegnazione delle quote alle Regioni, è stata concordata a fine anno, rinviando l'applicazione del nuovo metodo dei costi standard ma con un riduzione sulle previsioni che la Regione Emilia Romagna aveva in fase di preventivo considerato.

Fabbisogno finanziario al lordo della medicina penitenziaria:	2011	2012	2013	2014	2015
a carico del Bilancio dello Stato	107.923	110.512	112.383	116.238	119.858
<i>in % del pil nominale</i>	6,83%	6,81%	6,75%	6,78%	6,78%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>	2,23%	2,40%	1,70%	3,42%	3,11%
<i>manovra personale e farmaceutica di cui 78/2010 e 98/2011</i>	1.018	1.732	3.100	5.450	5.450
<i>ex OPG e stranieri</i>		85	115	115	115
a carico del Bilancio dello Stato dopo le manovre	106.905	108.865	109.398	110.903	114.523
<i>intervento della "spending review"</i>		900	1.800	2.000	2.100
a carico del Bilancio dello Stato dopo la "spending review"	106.905	107.965	107.598	108.903	112.423
<i>in % del pil nominale</i>	6,77%	6,65%	6,46%	6,35%	6,36%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>	1,27%	0,99%	-0,33%	1,20%	3,23%
<i>decreto stabilità</i>			600	1000	1000
a carico del Bilancio dello Stato a legislazione vigente	106.905	107.965	106.998	107.903	111.423
<i>in % del pil nominale</i>			6,43%	6,30%	6,30%
<i>% incremento finanziamento a legislazione vigente rispetto all'anno precedente</i>			-0,88%	0,83%	3,26%

La Regione Emilia – Romagna con la Delibera 199 del febbraio 2013, nella prospettiva di una significativa contrazione delle risorse nazionali nel triennio 2013-2015 ha scelto di svolgere alcune azioni complessive di governo delle risorse valide per tutte le aziende. Innanzitutto, per l'assegnazione del finanziamento la Regione ha utilizzato il criterio di distribuire per quote proporzionate alla popolazione pesata anche le risorse accantonate per raggiungere l'equilibrio economico, riducendone il valore complessivo del 30%, per trattenere una quota ad ulteriore integrazione per le aziende in difficoltà. Questa impostazione, che premia chi non ricorre a finanziamenti straordinari elevati, ha favorito l'Azienda Usl di Cesena che pur avendo una riduzione dei trasferimenti di circa 4, 3 milioni di euro ha registrato una percentuale inferiore a quella di molte altre aziende.

La Regione, nella suddetta delibera ha previsto il riparto a quota capitaria ponderata con un volume di risorse pari a 6.883,500 milioni di euro e nella distribuzione ha tenuto conto delle attività svolte a livello di Area Vasta Romagna (AVR) inerenti il Magazzino unico economale e farmaceutico, collocato presso il Centro Servizi di Pievesestina e gestito dall'Ausl di Cesena.

CONFRONTO 2012-2013 ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE USL COMPRESO RISORSE PER EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO

Aziende USL	2012 Quota capitaria post Spending Review	Assegnazione 2012 prime risorse per riequilibrio	Totale 2012	2013 Finanziamento quota capitaria	Assegnazione risorse equilibrio economico 2013	Totale 2013	Differenza val. assol.
Piacenza	473.252.361	7.400.000	480.652.361	465.688.177	6.985.775	472.673.952	-7.978.409
Parma	693.553.190	0	693.553.190	679.201.482	0	679.201.482	-14.351.708
Reggio Emilia	789.819.219	3.240.000	793.059.219	772.726.372	3.240.000	775.966.372	-17.092.847
Modena	1.066.881.042	8.470.000	1.075.351.042	1.044.833.354	8.470.000	1.053.303.354	-22.047.688
Bologna	1.373.425.686	34.100.000	1.407.525.686	1.344.554.399	20.367.970	1.364.922.370	-42.603.317
Imola	208.780.878	3.380.000	212.160.878	204.357.650	3.070.056	207.427.706	-4.733.172
Ferrara	596.184.780	18.860.000	615.044.780	580.636.425	8.848.052	589.484.477	-25.560.303
Ravenna	629.770.210	9.150.000	638.920.210	619.703.751	9.150.000	628.853.751	-10.066.459
Forlì	302.611.234	13.690.000	316.301.234	297.632.118	4.459.409	302.091.528	-14.209.706
Cesena	317.414.047	4.750.000	322.164.047	313.176.559	4.693.602	317.870.161	-4.293.885
Rimini	499.819.455	0	499.819.455	493.299.346	0	493.299.346	-6.520.109
Totale Aziende USL	6.951.512.101	103.040.000	7.054.552.101	6.815.809.634	69.284.864	6.885.094.498	-169.457.603

Valori in euro

Infine, per completare la valutazione sul quadro di riferimento dei finanziamenti, va considerato che dal 2013 ha preso l'avvio la fase sperimentale del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile di alcune aziende sanitarie (tutte quelle di AVR). E' stato perciò costituito un fondo risarcimento danni da responsabilità sanitaria per far fronte ai risarcimenti assicurativi di 2° fascia (da 100 mila a 1,5 milioni) e per il pagamento della polizza a copertura dei rischi catastrofali (oltre 1,5 milioni). Il fondo, pari a 13,081 milioni, è costituito mediante trattenuta di quota parte delle risorse spettanti alle Aziende sperimentatrici.

Come si è detto, oltre alle azioni previste dalla Legge n. 135/2012 (Spending Review) e dalla Legge n. 28/2012 (Legge di Stabilità 2013), per accompagnare la riduzione la Regione Emilia Romagna ha posto in essere alcune misure che possono comportare una riduzione dei costi pari a circa 95 milioni:

Revisione tariffaria per le prestazioni di degenza ospedaliera :

La revisione delle tariffe per le prestazioni di degenza ospedaliera tiene conto delle tariffe massime di riferimento definite con il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 ottobre 2012 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 28 gennaio 2013), e si stima possa produrre un risparmio quantificato in circa 30 milioni.

Azioni riguardanti la Medicina Generale, Pediatria di Libera Scelta e Specialistica Ambulatoriale per un risparmio quantificato in circa 20 milioni.

Le azioni, da sviluppare in accordo con le OOSS del settore, riguardano principalmente il riorientamento di alcuni istituti incentivanti derivanti dagli accordi regionali, per il sostegno dell'appropriatezza prescrittiva farmaceutica e della specialistica ambulatoriale.

Limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente. Governo delle politiche assunzionali

La riorganizzazione su scala di Area Vasta o Provinciale delle funzioni amministrative, tecnico-professionali e sanitarie ad esclusivo o prevalente carattere logistico e di supporto, che attraverso la concentrazione possono perseguire sia obiettivi di qualità/specializzazione, sia obiettivi di efficienza, deve sostenere un'azione di forte governo del turnover e di limitazione delle assunzioni su posto vacante. I vincoli assunzionali dovranno rispettare una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso dello stesso anno.

L'obiettivo medio regionale sarà perseguito non in modo uniforme, ma adeguato allo specifico contesto aziendale considerando, comparativamente, la dotazione di personale, i margini di efficientamento organizzativo, le possibilità di integrazione su scala sovrazionale, la distanza dagli standard dell'emanando regolamento governativo concernente l'assistenza ospedaliera. La copertura dei fabbisogni di personale della singola azienda, sarà condizionata all'approvazione di un piano annuale di copertura delle necessità organizzative. A seguito dell'applicazione di tali misure di governo delle politiche assunzionali, è previsto un risparmio complessivo pari circa a 45 milioni.

Nel corso dell'anno queste azioni sono state precisate e hanno permesso con le azioni di governo aziendale di raggiungere a livello regionale l'obiettivo dell'equilibrio economico del sistema.

Va poi sottolineato che, come negli anni scorsi, anche per il 2013 le risorse necessarie alle coperture degli ammortamenti precedenti al 2010 non sono state conteggiate nel preventivo e sono state distribuite in fase di redazione dei bilanci di chiusura.

Su queste indicazioni regionali di quadro economico e di ipotesi di azioni di governo dei costi l'Azienda Sanitaria di Cesena ha formalizzato le proprie linee guida (si veda capitolo specifico) e svolto le procedure per formalizzare il budget aziendale. Il bilancio preventivo 2013 adottato con Delibera del Direttore Generale, numero 181 del 14/06/2013, è stato redatto secondo le indicazioni contenute nella DGR 199/2013 avente ad oggetto "linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013".

Il governo operativo è stato molto complesso perché la riduzione delle risorse assegnate è successiva ad almeno due anni di trasferimenti molto scarsi, che non avevano permesso di coprire il turn-over del personale e pareggiare l'inflazione automatica dei contratti, e perciò la Direzione aziendale è stata obbligata a politiche di forte contenimento, costituite da importanti azioni volte al miglioramento nell'efficienza nell'erogazione dei livelli di assistenza.

BILANCI	2009	2010	2011	2012	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	428.315.080	451.631.397	457.777.458	509.310.544	524.191.340
COSTI DELLA PRODUZIONE	425.613.658	447.345.132	451.602.310	498.254.927	514.097.837
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.536.430	-1.300.976	-1.581.848	-1.748.818	-1.456.391
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	-225.753
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.068.310	-710.553	-31.252	1.195.006	1.960.437
IMPOSTE	10.180.542	10.515.212	10.415.140	10.480.651	10.358.081
PERDITA / UTILE DELL'ESERCIZIO	-7.947.241	-8.240.477	-5.260.814	21.154	13.716

L'Azienda UsI di Cesena chiude con un risultato d'esercizio 2013 pari ad un utile di 13.716 euro e rispetta l'obiettivo assegnato dal livello ministeriale del pareggio di bilancio.

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEI RISULTATI RISPETTO AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO E ANDAMENTO DELLE PRINCIPALI TIPOLOGIE DI PROVENTI E RICAVI DI ONERI E COSTI

Di seguito si riporta la tavola degli scostamenti fra il bilancio di esercizio e il bilancio preventivo 2013:

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	351.839.795,29	345.252.000,00	6.587.795,29	1,87%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	341.771.000,95	332.898.000,00	8.873.000,95	2,60%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	337.453.091,43	332.698.000,00	4.755.091,43	1,41%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.317.909,52	200.000,00	4.117.909,52	95,37%
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.109.840,58	11.797.000,00	-2.687.159,42	-29,50%
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.341.608,68	8.692.000,00	-3.350.391,32	-62,72%
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.252.123,68	3.999.000,00	-746.876,32	-22,97%
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		0,00	0,00	
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	2.089.485,00	4.693.000,00	-2.603.515,00	-124,60%
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		0,00	0,00	
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	236.840,00	227.000,00	9.840,00	4,15%
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	236.840,00	227.000,00	9.840,00	4,15%
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		0,00	0,00	
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.531.391,90	2.878.000,00	653.391,90	18,50%
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	80.362,46	100.000,00	-19.637,54	-24,44%
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	363.326,14	351.000,00	12.326,14	3,39%
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.087.703,30	2.427.000,00	660.703,30	21,40%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	597.793,00	200.000,00	397.793,00	66,54%
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		0,00	0,00	
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0,00	0,00	
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	597.793,00	200.000,00	397.793,00	66,54%
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		0,00	0,00	
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	361.160,76	357.000,00	4.160,76	1,15%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.355.734,12	-1.024.600,00	-331.134,12	24,42%
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.329.623,93	-993.600,00	-336.023,93	25,27%
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-26.110,19	-31.000,00	4.889,81	-18,73%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.354.303,42	1.809.000,00	-454.696,58	-33,57%
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	374.862,09	800.000,00	-425.137,91	-113,41%
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	658.166,52	1.009.000,00	-350.833,48	-53,30%
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	321.274,81	0,00	321.274,81	100,00%
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		0,00	0,00	
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	92.225.713,17	91.782.000,00	443.713,17	0,48%
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	75.007.280,81	75.885.000,00	-877.719,19	-1,17%
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.919.369,15	64.628.000,00	291.369,15	0,45%
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	22.600.035,68	22.809.000,00	-208.964,32	-0,92%
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	29.613.259,94	28.986.000,00	627.259,94	2,12%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00	0,00	
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	1.072.993,68	931.000,00	141.993,68	13,23%
A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	183.144,67	184.000,00	-855,33	-0,47%
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	721.184,00	772.000,00	-50.816,00	-7,05%
A.4.A.1.7) Prestazioni termali		0,00	0,00	
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0,00	0,00	
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.728.751,18	10.946.000,00	-217.248,82	-2,02%
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	827.208,20	1.172.000,00	-344.791,80	-41,68%
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.260.703,46	10.085.000,00	-824.296,54	-8,90%
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.455.440,68	8.358.000,00	-902.559,32	-12,11%
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	863.161,80	743.000,00	120.161,80	13,92%
A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0,00	0,00	
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	197.424,33	237.000,00	-39.575,67	-20,05%
A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	85.408,00	85.000,00	408,00	0,48%
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	243.132,46	266.000,00	-22.867,54	-9,41%
A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		0,00	0,00	
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	144.675,00	161.000,00	-16.325,00	-11,28%
A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	265.159,79	208.000,00	57.159,79	21,56%
A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0,00	0,00	
A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		0,00	0,00	
A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.301,40	27.000,00	-20.698,60	-328,48%
A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0,00	0,00	
A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.301,40	27.000,00	-20.698,60	-328,48%
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0,00	0,00	
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	8.294.983,12	7.799.000,00	495.983,12	5,98%
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	7.313.819,15	6.740.000,00	573.819,15	7,85%
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	144.527,09	129.000,00	15.527,09	10,74%
A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00	0,00	
A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	836.636,88	930.000,00	-93.363,12	-11,16%
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.134.545,79	2.546.000,00	588.545,79	18,78%
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.788.903,45	5.552.000,00	236.903,45	4,09%
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	297.426,33	325.000,00	-27.573,67	-9,27%
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.630.733,84	5.066.000,00	-435.266,16	-9,40%
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	49.726,00	76.000,00	-26.274,00	-52,84%
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	471.999,66	0,00	471.999,66	100,00%
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)	339.017,62	85.000,00	254.017,62	74,93%
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		0,00	0,00	
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.907.901,18	45.888.000,00	22.019.901,18	32,43%
A.5.A) Rimborsi assicurativi	604.021,74	201.000,00	403.021,74	66,72%
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	153.412,44	178.000,00	-24.587,56	-16,03%
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	153.412,44	178.000,00	-24.587,56	-16,03%
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		0,00	0,00	

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.277.387,80	42.591.000,00	19.686.387,80	31,61%
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.561,22	459.000,00	-378.438,78	-469,75%
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	61.706.085,41	41.783.000,00	19.923.085,41	32,29%
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	490.741,17	349.000,00	141.741,17	28,88%
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.513.379,17	2.446.000,00	67.379,17	2,68%
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.453.140,81	1.558.000,00	-104.859,19	-7,22%
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		0,00	0,00	
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.060.238,36	888.000,00	172.238,36	16,25%
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.359.700,03	472.000,00	1.887.700,03	80,00%
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		0,00	0,00	
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		0,00	0,00	
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		0,00	0,00	
A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.359.700,03	472.000,00	1.887.700,03	80,00%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.900.653,04	7.531.000,00	369.653,04	4,68%
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.556.462,61	7.280.000,00	276.462,61	3,66%
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	344.190,43	251.000,00	93.190,43	27,08%
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		0,00	0,00	
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.031.373,49	2.483.000,00	548.373,49	18,09%
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.203.834,78	1.902.000,00	301.834,78	13,70%
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		0,00	0,00	
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	69.051,74	84.000,00	-14.948,26	-21,65%
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	350.917,32	104.000,00	246.917,32	70,36%
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	154.563,34	166.000,00	-11.436,66	-7,40%
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	253.006,31	227.000,00	26.006,31	10,28%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	33.466,82	17.000,00	16.466,82	49,20%
A.9) Altri ricavi e proventi	1.253.867,74	960.000,00	293.867,74	23,44%
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	8.097,53	7.000,00	1.097,53	13,55%
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	887.174,86	811.000,00	76.174,86	8,59%
A.9.C) Altri proventi diversi	358.595,35	142.000,00	216.595,35	60,40%
Totale valore della produzione (A)	524.191.340,03	494.697.400,00	29.493.940,03	5,63%
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	128.186.937,55	103.869.000,00	24.317.937,55	-18,97%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	126.090.473,86	101.607.000,00	24.483.473,86	-19,42%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-71.493.070,68	-46.799.000,00	-24.694.070,68	-34,54%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-71.018.482,22	-46.299.000,00	-24.719.482,22	-34,81%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-474.588,46	-500.000,00	-25.411,54	5,35%
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		0,00	0,00	
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.228.779,07	-4.322.000,00	-93.220,93	2,20%
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-3.718.662,86	-3.817.000,00	-98.337,14	2,64%
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		0,00	0,00	
B.1.A.2.3) da altri soggetti	-510.116,21	-505.000,00	5.116,21	-1,00%
B.1.A.3) Dispositivi medici	-26.053.061,70	-25.556.000,00	497.061,70	-1,91%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-13.076.950,84	-12.748.000,00	328.950,84	-2,52%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-918.540,81	-936.000,00	-17.459,19	1,90%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-12.057.570,05	-11.872.000,00	185.570,05	-1,54%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	-688.531,50	-740.000,00	-51.468,50	7,48%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.065.239,74	-1.057.000,00	8.239,74	-0,77%
B.1.A.6) Prodotti chimici	-5.230.334,00	-5.748.000,00	-517.666,00	9,90%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-3.756,70	-4.000,00	-243,30	6,48%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-428.000,90	-390.000,00	38.000,90	-8,88%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-16.899.699,57	-16.991.000,00	-91.300,43	0,54%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.096.463,69	-2.262.000,00	-165.536,31	7,90%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	-300.882,62	-350.000,00	-49.117,38	16,32%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-494.701,80	-439.000,00	55.701,80	-11,26%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-259.638,41	-278.000,00	-18.361,59	7,07%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-715.574,49	-844.000,00	-128.425,51	17,95%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-186.626,86	-229.000,00	-42.373,14	22,70%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-136.322,48	-122.000,00	14.322,48	-10,51%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.717,03	0,00	2.717,03	-100,00%
B.2) Acquisti di servizi	207.200.963,80	205.398.000,00	1.802.963,80	-0,87%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	176.610.067,21	173.273.000,00	3.337.067,21	-1,89%
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-24.475.564,56	-24.607.000,00	-131.435,44	0,54%
B.2.A.1.1) - da convenzione	-24.249.034,76	-24.386.000,00	-136.965,24	0,56%
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-17.497.501,58	-17.690.000,00	-192.498,42	1,10%
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-4.434.398,09	-4.362.000,00	72.398,09	-1,63%
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-2.160.711,63	-2.194.000,00	-33.288,37	1,54%
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-156.423,46	-140.000,00	16.423,46	-10,50%
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-201.529,80	-196.000,00	5.529,80	-2,74%
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-26.919.867,88	-26.405.000,00	514.867,88	-1,91%
B.2.A.2.1) - da convenzione	-26.230.474,38	-25.700.000,00	530.474,38	-2,02%
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-605.393,50	-621.000,00	-15.606,50	2,58%
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-84.000,00	-84.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-13.596.911,58	-12.846.000,00	750.911,58	-5,52%
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-5.863.652,03	-5.536.000,00	327.652,03	-5,59%
B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-1.061.746,99	-1.059.000,00	2.746,99	-0,26%
B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-3.462.742,97	-3.304.000,00	158.742,97	-4,58%
B.2.A.3.5) - da privato	-3.064.242,50	-2.892.000,00	172.242,50	-5,62%
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-42.576,79	0,00	42.576,79	-100,00%
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		0,00	0,00	
B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-1.908.110,07	-1.728.000,00	180.110,07	-9,44%
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-1.113.555,64	-1.164.000,00	-50.444,36	4,53%
B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-144.527,09	-55.000,00	89.527,09	-61,94%
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-3.406,78	-4.000,00	-593,22	17,41%
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		0,00	0,00	
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-3.406,78	-4.000,00	-593,22	17,41%
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		0,00	0,00	
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-1.194.685,78	-1.173.000,00	21.685,78	-1,82%
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-7.491,12	-9.000,00	-1.508,88	20,14%
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00	0,00	

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.2.A.5.4) - da privato	-1.187.194,66	-1.164.000,00	23.194,66	-1,95%
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-2.460.914,54	-2.502.000,00	-41.085,46	1,67%
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-25.191,62	-35.000,00	-9.808,38	38,94%
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00	0,00	
B.2.A.6.4) - da privato	-2.435.722,92	-2.467.000,00	-31.277,08	1,28%
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-55.224.740,37	-53.847.000,00	1.377.740,37	-2,49%
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-19.614.645,99	-19.190.000,00	424.645,99	-2,16%
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-5.180.000,00	-5.180.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.7.4) - da privato	-23.103.884,57	-22.643.000,00	460.884,57	-1,99%
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0,00	0,00	
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0,00	0,00	
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-23.103.884,57	-22.643.000,00	460.884,57	-1,99%
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		0,00	0,00	
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-7.326.209,81	-6.834.000,00	492.209,81	-6,72%
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-2.798.215,55	-2.893.000,00	-94.784,45	3,39%
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-24.776,42	0,00	24.776,42	-100,00%
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0,00	0,00	
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-2.773.439,13	-2.890.000,00	-116.560,87	4,20%
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		-3.000,00	-3.000,00	
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-4.819.141,44	-4.371.000,00	448.141,44	-9,30%
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-4.315.535,42	-3.887.000,00	428.535,42	-9,93%
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-315.000,00	-315.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-188.606,02	-169.000,00	19.606,02	-10,40%
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		0,00	0,00	
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00	0,00	
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-2.378.175,90	-2.438.000,00	-59.824,10	2,52%
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00	0,00	
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-115.000,00	-115.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.10.4) - da privato	-1.418.133,17	-1.393.000,00	25.133,17	-1,77%
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-845.042,73	-930.000,00	-84.957,27	10,05%
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-1.906.962,47	-1.983.000,00	-76.037,53	3,99%
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00	0,00	
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-39.000,00	-39.000,00	0,00	0,00%
B.2.A.11.4) - da privato	-1.867.962,47	-1.944.000,00	-76.037,53	4,07%
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-26.325.427,64	-26.522.000,00	-196.572,36	0,75%
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-70.664,00	-151.000,00	-80.336,00	113,69%
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-8.400.744,90	-9.076.000,00	-675.255,10	8,04%
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0,00	0,00	
B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-17.828.825,61	-17.295.000,00	533.825,61	-2,99%
B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-25.193,13	0,00	25.193,13	-100,00%
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-4.125.369,45	-4.560.000,00	-434.630,55	10,54%
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-174.056,39	-193.000,00	-18.943,61	10,88%
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-3.863.767,35	-4.307.000,00	-443.232,65	11,47%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-34.741,71	-59.000,00	-24.258,29	69,82%
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-11.054,00	0,00	11.054,00	-100,00%
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-41.750,00	-1.000,00	40.750,00	-97,60%
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		0,00	0,00	
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-5.189.301,90	-3.717.000,00	1.472.301,90	-28,37%
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-2.024.957,51	-590.000,00	1.434.957,51	-70,86%
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		0,00	0,00	
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0,00	0,00	
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-363.326,14	-351.000,00	12.326,14	-3,39%
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-2.736.092,25	-2.776.000,00	-39.907,75	1,46%
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-64.926,00	0,00	64.926,00	-100,00%
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-3.515.947,45	-3.630.000,00	-114.052,55	3,24%
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-36.499,04	-46.000,00	-9.500,96	26,03%
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-279,10	0,00	279,10	-100,00%
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-3.345.056,16	-3.351.000,00	-5.943,84	0,18%
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-1.444.153,86	-1.524.000,00	-79.846,14	5,53%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-491.238,02	-452.000,00	39.238,02	-7,99%
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		0,00	0,00	
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		0,00	0,00	
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		0,00	0,00	
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-1.409.664,28	-1.375.000,00	34.664,28	-2,46%
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-134.113,15	-233.000,00	-98.886,85	73,73%
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-87.434,96	-229.000,00	-141.565,04	161,91%
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-26.666,72	0,00	26.666,72	-100,00%
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-20.011,47	-4.000,00	16.011,47	-80,01%
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-1.675.433,92	-1.775.000,00	-99.566,08	5,94%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-555.342,52	-578.000,00	-22.657,48	4,08%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-617.844,97	-623.000,00	-5.155,03	0,83%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-156,54	0,00	156,54	-100,00%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-502.089,89	-574.000,00	-71.910,11	14,32%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0,00	0,00	
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0,00	0,00	
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-30.590.896,59	-32.125.000,00	-1.534.103,41	5,01%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	-29.667.346,13	-31.189.000,00	-1.521.653,87	5,13%
B.2.B.1.1) Lavanderia	-3.682.484,86	-3.820.000,00	-137.515,14	3,73%
B.2.B.1.2) Pulizia	-6.508.337,39	-6.308.000,00	200.337,39	-3,08%
B.2.B.1.3) Mensa	-1.807.893,70	-2.197.000,00	-389.106,30	21,52%
B.2.B.1.4) Riscaldamento		0,00	0,00	
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-1.658.106,27	-1.571.000,00	87.106,27	-5,25%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-3.726.203,56	-3.466.000,00	260.203,56	-6,98%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-740.147,84	-1.073.000,00	-332.852,16	44,97%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-679.231,87	-783.000,00	-103.768,13	15,28%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-4.008.916,73	-4.440.000,00	-431.083,27	10,75%
B.2.B.1.10) Altre utenze	-3.569.590,49	-4.062.000,00	-492.409,51	13,79%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-480.123,89	-648.000,00	-167.876,11	34,97%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-433.908,07	-600.000,00	-166.091,93	38,28%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-46.215,82	-48.000,00	-1.784,18	3,86%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-2.806.309,53	-2.821.000,00	-14.690,47	0,52%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-123.904,72	-2.000,00	121.904,72	-98,39%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-13.237,03	-90.000,00	-76.762,97	579,91%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-2.669.167,78	-2.729.000,00	-59.832,22	2,24%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-429.279,95	-556.000,00	-126.720,05	29,52%
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00	0,00	
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		0,00	0,00	
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-166.855,79	-196.000,00	-29.144,21	17,47%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-27.383,94	-22.000,00	5.383,94	-19,66%
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		0,00	0,00	
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0,00	0,00	
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-27.986,67	-30.000,00	-2.013,33	7,19%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-111.485,18	-144.000,00	-32.514,82	29,17%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-262.424,16	-360.000,00	-97.575,84	37,18%
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-262.424,16	-360.000,00	-97.575,84	37,18%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		0,00	0,00	
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0,00	0,00	
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-494.270,51	-380.000,00	114.270,51	-23,12%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-29.251,85	-42.000,00	-12.748,15	43,58%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-465.018,66	-338.000,00	127.018,66	-27,31%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-7.592.804,60	-8.008.000,00	-415.195,40	5,47%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-2.923.514,21	-3.500.000,00	-576.485,79	19,72%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-219.433,56	-176.000,00	43.433,56	-19,79%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.966.041,68	-2.900.000,00	66.041,68	-2,23%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		0,00	0,00	
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-130.909,00	-114.000,00	16.909,00	-12,92%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-1.352.906,15	-1.318.000,00	34.906,15	-2,58%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00	0,00	
B.4) Godimento di beni di terzi	-9.888.443,18	-10.004.000,00	-115.556,82	1,17%
B.4.A) Fitti passivi	-4.405.448,95	-4.387.000,00	18.448,95	-0,42%
B.4.B) Canoni di noleggio	-5.482.994,23	-5.617.000,00	-134.005,77	2,44%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-5.104.915,13	-5.238.000,00	-133.084,87	2,61%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-378.079,10	-379.000,00	-920,90	0,24%
B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		0,00	0,00	
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		0,00	0,00	
B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00	0,00	
Totale Costo del personale	143.252.649,62	143.831.000,00	-578.350,38	0,40%
B.5) Personale del ruolo sanitario	116.087.272,20	116.698.000,00	-610.727,80	0,53%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-56.414.440,70	-56.262.000,00	152.440,70	-0,27%
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-49.142.261,10	-49.349.000,00	-206.738,90	0,42%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-46.853.962,48	-47.407.000,00	-553.037,52	1,18%
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-2.288.298,62	-1.942.000,00	346.298,62	-15,13%
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		0,00	0,00	
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-7.272.179,60	-6.913.000,00	359.179,60	-4,94%
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-6.837.921,04	-6.569.000,00	268.921,04	-3,93%
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-434.258,56	-344.000,00	90.258,56	-20,78%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		0,00	0,00	
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-59.672.831,50	-60.436.000,00	-763.168,50	1,28%
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-55.985.603,35	-57.754.000,00	-1.768.396,65	3,16%
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-3.687.228,15	-2.682.000,00	1.005.228,15	-27,26%
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		0,00	0,00	
B.6) Personale del ruolo professionale	-796.342,61	-787.000,00	9.342,61	-1,17%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-796.342,61	-787.000,00	9.342,61	-1,17%
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-714.684,89	-709.000,00	5.684,89	-0,80%
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-81.657,72	-78.000,00	3.657,72	-4,48%
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		0,00	0,00	
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		0,00	0,00	
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		0,00	0,00	
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		0,00	0,00	
B.7) Personale del ruolo tecnico	-16.200.696,56	-16.378.000,00	-177.303,44	1,09%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-662.155,43	-662.000,00	155,43	-0,02%
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-662.155,43	-662.000,00	155,43	-0,02%
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		0,00	0,00	
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0,00	0,00	
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-15.538.541,13	-15.716.000,00	-177.458,87	1,14%
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-14.151.487,80	-14.401.000,00	-249.512,20	1,76%
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-1.387.053,33	-1.315.000,00	72.053,33	-5,19%
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		0,00	0,00	
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-10.168.338,25	-9.968.000,00	200.338,25	-1,97%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-1.195.644,53	-1.294.000,00	-98.355,47	8,23%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-1.117.173,33	-1.086.000,00	31.173,33	-2,79%
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-78.471,20	-208.000,00	-129.528,80	165,07%
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0,00	0,00	
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-8.972.693,72	-8.674.000,00	298.693,72	-3,33%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-8.856.191,73	-8.571.000,00	285.191,73	-3,22%
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-116.501,99	-103.000,00	13.501,99	-11,59%
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		0,00	0,00	
B.9) Oneri diversi di gestione	-1.243.810,51	-1.092.000,00	151.810,51	-12,21%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-582.426,89	-278.000,00	304.426,89	-52,27%
B.9.B) Perdite su crediti	-90,00	0,00	90,00	-100,00%
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-661.293,62	-814.000,00	-152.706,38	23,09%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-412.854,73	-550.000,00	-137.145,27	33,22%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-248.438,89	-264.000,00	-15.561,11	6,26%
Totale Ammortamenti	-7.894.073,88	-7.289.000,00	605.073,88	-7,66%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-959.002,37	-937.000,00	22.002,37	-2,29%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-6.935.071,51	-6.352.000,00	583.071,51	-8,41%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	-3.493.392,26	-3.450.000,00	43.392,26	-1,24%
B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		0,00	0,00	
B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.493.392,26	-3.450.000,00	43.392,26	-1,24%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-3.441.679,25	-2.902.000,00	539.679,25	-15,68%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-117.373,00	0,00	117.373,00	-100,00%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0,00	0,00	
B.14.B) Svalutazione dei crediti	-117.373,00	0,00	117.373,00	-100,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	3.345.430,92	0,00	-3.345.430,92	-100,00%
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	3.362.267,16	0,00	-3.362.267,16	-100,00%
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-16.836,24	0,00	16.836,24	-100,00%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-12.066.211,32	-6.097.000,00	5.969.211,32	-49,47%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	-4.235.000,00	-5.300.000,00	-1.065.000,00	25,15%
B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-3.014.000,00	-1.550.000,00	1.464.000,00	-48,57%
B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-351.000,00	-750.000,00	-399.000,00	113,68%
B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0,00	0,00	
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-570.000,00	-3.000.000,00	-2.430.000,00	426,32%
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-300.000,00	0,00	300.000,00	-100,00%
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-222.036,01	-194.000,00	28.036,01	-12,63%
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-2.159.155,23	-603.000,00	1.556.155,23	-72,07%
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-944.872,72	-200.000,00	744.872,72	-78,83%
B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-265.430,19	-403.000,00	-137.569,81	51,83%
B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-948.852,32	0,00	948.852,32	-100,00%
B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0,00	0,00	
B.16.D) Altri accantonamenti	-5.450.020,08	0,00	5.450.020,08	-100,00%
B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-90.000,00	0,00	90.000,00	-100,00%
B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-205.456,46	0,00	205.456,46	-100,00%
B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0,00	0,00	
B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		0,00	0,00	
B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		0,00	0,00	
B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		0,00	0,00	
B.16.D.7) Altri accantonamenti	-5.154.563,62	0,00	5.154.563,62	-100,00%
Totale costi della produzione (B)	514.097.836,54	485.588.000,00	28.509.836,54	-5,55%
C) Proventi e oneri finanziari		0,00	0,00	
C.1) Interessi attivi	39.257,18	5.000,00	-34.257,18	-87,26%
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	13,74	0,00	-13,74	-100,00%
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	435,45	3.000,00	2.564,55	588,94%
C.1.C) Altri interessi attivi	38.807,99	2.000,00	-36.807,99	-94,85%
C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	
C.2.A) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0,00	0,00	
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0,00	0,00	
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		0,00	0,00	
C.2.E) Utili su cambi		0,00	0,00	
C.3) Interessi passivi	-1.424.543,53	-1.991.000,00	-566.456,47	39,76%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-158.841,61	-162.000,00	-3.158,39	1,99%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	-303.791,76	-329.000,00	-25.208,24	8,30%
C.3.C) Altri interessi passivi	-961.910,16	-1.500.000,00	-538.089,84	55,94%
C.4) Altri oneri	-71.104,29	-44.000,00	27.104,29	-38,12%
C.4.A) Altri oneri finanziari	-71.104,29	-44.000,00	27.104,29	-38,12%
C.4.B) Perdite su cambi		0,00	0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.456.390,64	-2.030.000,00	-573.609,36	39,39%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	
D.1) Rivalutazioni		0,00	0,00	
D.2) Svalutazioni	-225.753,00	0,00	225.753,00	

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-225.753,00	0,00	225.753,00	
E) Proventi e oneri straordinari		0,00	0,00	
E.1) Proventi straordinari	3.291.532,28	164.000,00	-3.127.532,28	-95,02%
E.1.A) Plusvalenze	1.088,00	11.000,00	9.912,00	911,03%
E.1.B) Altri proventi straordinari	3.290.444,28	153.000,00	-3.137.444,28	-95,35%
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	154.647,82	153.000,00	-1.647,82	-1,07%
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.011.919,30	0,00	-2.011.919,30	-100,00%
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.641,85	0,00	-15.641,85	-100,00%
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.996.277,45	0,00	-1.996.277,45	-100,00%
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00	0,00	
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		0,00	0,00	
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0,00	0,00	
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0,00	0,00	
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0,00	0,00	
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	156.383,17	0,00	-156.383,17	-100,00%
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.839.894,28	0,00	-1.839.894,28	-100,00%
E.1.B.3) Insussistenze attive	1.123.877,16	0,00	-1.123.877,16	-100,00%
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.976,41	0,00	-35.976,41	-100,00%
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.087.900,75	0,00	-1.087.900,75	-100,00%
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00	0,00	
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	678.873,23	0,00	-678.873,23	-100,00%
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	318.357,44	0,00	-318.357,44	-100,00%
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	46.310,31	0,00	-46.310,31	-100,00%
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0,00	0,00	
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.112,98	0,00	-10.112,98	-100,00%
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	34.246,79	0,00	-34.246,79	-100,00%
E.1.B.4) Altri proventi straordinari		0,00	0,00	
E.2) Oneri straordinari	-1.331.095,66	-47.000,00	1.284.095,66	-96,47%
E.2.A) Minusvalenze	-43.974,62	0,00	43.974,62	-100,00%
E.2.B) Altri oneri straordinari	-1.287.121,04	-47.000,00	1.240.121,04	-96,35%
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		0,00	0,00	
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-46.886,83	-47.000,00	-113,17	0,24%
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-1.096.429,30	0,00	1.096.429,30	-100,00%
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-110.414,10	0,00	110.414,10	-100,00%
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		0,00	0,00	
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-110.414,10	0,00	110.414,10	-100,00%
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-986.015,20	0,00	986.015,20	-100,00%
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00	0,00	
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-216.269,41	0,00	216.269,41	-100,00%
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-56.974,89	0,00	56.974,89	-100,00%
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-20.487,72	0,00	20.487,72	-100,00%
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-138.806,80	0,00	138.806,80	-100,00%
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0,00	0,00	
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0,00	0,00	
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-706,71	0,00	706,71	-100,00%
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-285.713,08	0,00	285.713,08	-100,00%
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-483.326,00	0,00	483.326,00	-100,00%
E.2.B.4) Insussistenze passive	-143.804,91	0,00	143.804,91	-100,00%
E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-12.756,14	0,00	12.756,14	-100,00%

Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenze	%
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-131.048,77	0,00	131.048,77	-100,00%
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00	0,00	
E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		0,00	0,00	
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0,00	0,00	
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0,00	0,00	
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0,00	0,00	
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-21.324,96	0,00	21.324,96	-100,00%
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-109.723,81	0,00	109.723,81	-100,00%
E.2.B.5) Altri oneri straordinari		0,00	0,00	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.960.436,62	117.000,00	-1.843.436,62	-94,03%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.371.796,47	7.196.400,00	-3.175.396,47	-30,62%
Imposte e tasse		0,00	0,00	
Y.1) IRAP	-10.120.080,70	-10.230.000,00	-109.919,30	1,09%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-9.282.200,03	-9.489.000,00	-206.799,97	2,23%
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-526.935,83	-398.000,00	128.935,83	-24,47%
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-310.944,84	-343.000,00	-32.055,16	10,31%
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		0,00	0,00	
Y.2) IRES	-238.000,00	-235.000,00	3.000,00	-1,26%
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-238.000,00	-235.000,00	3.000,00	-1,26%
Y.2.B) IRES su attività commerciale		0,00	0,00	
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		0,00	0,00	
Totale imposte e tasse	-10.358.080,70	-10.465.000,00	-106.919,30	1,03%
RISULTATO DI ESERCIZIO	13.715,77	-3.268.600,00		

Come già sopra descritto, il bilancio preventivo è stato approvato in ritardo, con condizioni che poi sono state modificate nel corso dell'anno sia per la quantificazione delle entrate che dei costi. Per questo l'analisi degli scostamenti sarà sviluppata tenendo conto, non solo del confronto con il preventivo ma anche con il consuntivo 2012.

Analisi dei ricavi

Valore della Produzione

Il finanziamento considerato nel provvedimento regionale di programmazione, che era stata avviata in un quadro di incertezza circa le risorse trasferite dal Fondo Sanitario Nazionale, prevedeva una riduzione dei trasferimenti statali, e di conseguenza la disponibilità per i trasferimenti alle aziende era in riduzione. Il finanziamento a quota capitaria, previsto per l'azienda di Cesena risulta ridotto rispetto a quello dell'anno precedente di circa 4,3 milioni di euro.

Al momento della redazione del preventivo non era chiaro il valore del finanziamento a funzione per l'attività di magazzino unico e i progetti obiettivi e pertanto si era prevista una entrata per contributi pari a circa 13 milioni di euro.

A consuntivo la differenza rispetto al preventivo è stata di maggiori entrate per circa 6,4 milioni di euro di cui 2,8 da addebitare all'attività a funzione del magazzino unico e 3,3 per il finanziamento degli ammortamenti precedenti al 2010 che nel preventivo risultavano l'obiettivo di disavanzo consentito.

	2013	Prev 2013	2012
A.1) Contributi in c/esercizio	351.839.795	345.252.000	358.305.915
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.109.841	11.797.000	7.220.357
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	597.793	200.000	349.273
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	92.225.713	91.782.000	92.390.415
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.907.901	45.888.000	44.724.441
Totale A)	524.191.340	494.697.400	509.310.544

Come emerge dal confronto le entrate complessive dell'azienda sono aumentate rispetto sia al preventivo che all'anno 2012.

La variazione è determinata dalla nuova attività di Pievesestina del magazzino unico che nel corso del 2013 ha raggiunto l'obiettivo previsto di distribuire a tutte le aziende di AVR i farmaci concordati.

Tale attività che non era stata prevista nel preventivo (non volendo modificare valori sensibili al consolidamento dei bilanci regionali) ha determinato un aumento di oltre 23 milioni di euro che sono stati registrati fra i rimborsi da altre aziende sanitarie. L'attività del laboratorio analisi e dell'officina trasfusionale hanno invece sostanzialmente mantenuto il giro d'affari dell'anno precedente e le previsioni indicate nel preventivo.

Compartecipazione alla spesa

L'aumento della compartecipazione alla spesa è correlato alla trasformazione di molta attività di day hospital in day service e specialistica. Il miglioramento del sistema informatico e i controlli di massa svolti sulle autocertificazioni hanno influito sull'aumento dei ticket raccolti dal pronto soccorso e hanno portato a un recupero di ticket e a comportamenti più responsabili.

	2013	Prev 2013	2012
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.900.653,04	7.531.000,00	7.530.690,48
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.556.462,61	7.280.000,00	7.279.594,74
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	344.190,43	251.000,00	251.095,74
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		0,00	0,00

Analisi dei Costi

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2013	2013 Preventivo	2012	Verso preventivo	Verso 2012
B.1) Acquisti di beni	128.186.938	103.869.000	107.817.471	24.317.938	20.369.467
B.2) Acquisti di servizi sanitari	176.610.067	173.273.000	176.169.334	3.337.067	440.733
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.590.897	32.125.000	33.070.324	-1.534.103	-2.479.428
B.4) Manutenzione e riparazione	7.592.805	8.008.000	7.793.376	-415.195	-200.571
B.5) Godimento di beni di terzi	9.888.443	10.004.000	10.004.893	-115.557	-116.450
B.6) Costi del personale	143.252.650	143.831.000	143.888.628	-578.350	-635.978
B.7) Oneri diversi di gestione	1.243.811	1.092.000	1.168.663	151.811	75.147
B.8) Ammortamenti	7.894.074	7.289.000	8.289.594	605.074	-395.520
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	117.373	-	27.566	117.373	89.807
B.10) Variazione delle rimanenze	-3.345.431	-	-5.381.340	-3.345.431	2.035.909
B.11) Accantonamenti	12.066.211	6.097.000	15.406.417	5.969.211	-3.340.206
Totale B)	514.097.837	485.588.000	498.254.927	28.509.837	15.842.910

Complessivamente i costi della produzione a consuntivo 2013 evidenziano un incremento rispetto al preventivo; la variazione è dovuta in parte al definitivo avviamento del magazzino farmaceutico di AVR che non era stato considerato in sede previsionale.

La strategia è stata quella di evitare una ulteriore crescita dei servizi assistenziali dell'Azienda, lavorando per contenere la domanda, e per accelerare i processi di riqualificazione organizzativa dei servizi, sia sanitari che amministrativi, in una ottica di forte integrazione inter-aziendale e di AVR. In tutte le scelte, è stata fatta maggiore attenzione alla economicità, all'efficiente utilizzo delle risorse e al controllo dei consumi.

Le linee guida del budget sono state focalizzate sul contesto economico aziendale, le azioni di contenimento dei costi hanno compreso:

- l'attento controllo dei budget per i beni di consumo;
- il miglioramento della appropriatezza prescrittiva di farmaci ed esami diagnostici;
- la riduzione del turn over del personale;
- la riduzione dei costi della tecnostruttura;
- l'integrazione operativa di servizi affini in Area Vasta;
- il riordino della rete dei servizi e delle strutture territoriali.

L'individuazione dei settori aziendali su cui agire con azioni di contenimento delle risorse attribuite, è stata guidata, innanzitutto, dai dati di confronto con i livelli di costo registrati presso analoghi settori operativi delle altre Aziende della Regione.

E' stato importante utilizzare gli strumenti della spending review, con la necessità di rinegoziare i contratti coi fornitori, che anche se giuridicamente ciò non ha portato a riduzioni dirette dei prezzi o delle tariffe ma ha permesso una rivalutazione dei consumi e delle attività con una ricerca di economie in piena trasparenza e a volte anche collaborazione coi fornitori.

Anche grazie alle azioni previste dalla Regione, si è ottenuto dalle case di cura private una forte riduzione del budget (-6%) e un forte controllo delle prescrizioni di servizi farmaceutici.

Costi di Pievesestina

Come tutti gli anni per rendere più comprensibile l'andamento dei costi aziendali è utile presentare una rendicontazione dei costi di Pievesestina che come si è detto influenzano l'andamento aziendale, anche se quest'anno - con una organizzazione stabilizzata - non ci sono rilevanti modifiche rispetto all'andamento del 2012.

HUB LABORATORIO (esclusi costi Genetica Medica)		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
TOTALE RICAVI	8.533,88	77.912,04
Specialistica ad AZ. SANITARIE FUORI REG.	8.533,88	8.111,60
RIMBORSI		69.800,44
TOTALE COSTI	30.884.474,96	29.799.929,11
Costi diretti di produzione	25.265.604,77	24.224.163,74
Beni e Costi attrezzature	16.481.251,01	15.379.729,75
Beni di consumo sanitari	14.923.953,22	13.793.334,57
Beni di consumo economici	22.688,11	29.225,92
Noleggi	1.454.721,81	1.478.176,18
Manutenzioni attrezzature sanitarie	79.887,87	78.993,08
Personale	8.780.979,42	8.805.533,57
Personale dipendente	8.671.942,36	8.691.137,13
Personale in convenzione	41.186,64	48.066,62
Spese accessorie per personale	4.238,82	6.632,61
Specialistica da convenzionati interni	63.611,60	59.697,21
Altri servizi	3.374,34	38.900,42
Specialistica ambulatoriale da terzi	3.374,34	38.900,42
Costi di funzionamento struttura	5.618.870,19	5.575.765,37
Appalti	1.621.249,20	1.588.493,35
Lavanderia	86.039,76	81.329,44
Smaltimento rifiuti	264.493,66	236.773,80
Pulizie	215.529,11	214.081,40
Trasporti	1.007.724,03	983.218,82
Mensa, buoni pasto e ristorazione	45.231,76	68.978,36
Altri servizi tecnici	686,73	454,59
Servizio vigilanza	1.544,15	3.656,95
Sistemi informatici	575.251,13	612.472,93

HUB LABORATORIO (esclusi costi Genetica Medica)		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Fitti e noleggi struttura	2.281.893,49	2.305.897,42
Utenze	647.153,08	586.340,35
Manutenzioni immobili e mobili	247.646,59	257.751,93
Costi amministrativi e generali	245.676,69	224.809,39
SALDO Sopravvenienze ATTIVE/PASSIVE	241.961,80	- 353,18
Sopravvenienze passive	431.705,58	169.189,69
Sopravvenienze attive	- 189.743,78	- 169.542,87
TOTALE COSTI AL NETTO RICAVI E SALDO SOPRAVVENIENZE	31.117.902,88	29.721.663,89

GENETICA MEDICA		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Totale Laboratorio	1.370.797	1.606.305
Totale Ambulatorio	292.523	320.450
TOTALE GENETICA MEDICA	1.663.320	1.926.755
<u>Costi e Ricavi LABORATORIO</u>		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Ricavi di produzione	460,70	384,75
Costi diretti di produzione	1.244.565	1.468.578
Beni e Costi attrezzature	179.622	184.209
Beni di consumo sanitari	155.113	171.563
Beni di consumo economici	3.509	3.089
Noleggi	380	194
Manutenzioni attrezzature sanitarie	20.620	9.362
Personale	1.053.287	1.136.385
Altri servizi	11.656	147.985
Specialistica ambulatoriale da terzi	11.656	147.985
Costi di funzionamento struttura	126.693	138.111
Appalti	72.655	91.741
Lavanderia	7.667	11.283
Smaltimento rifiuti	12.398	11.099
Pulizie	10.103	10.035
Trasporti	36.434	44.273
Mensa, buoni pasto e ristorazione	5.980	14.880
Servizio di vigilanza	72	171
Servizi informatici	6.050	-
Utenze	31.492	29.584
Manutenzioni immobili e mobili	11.990	13.233
Costi amministrativi e generali	4.506	3.553
Totale COSTI	1.371.258	1.606.690
<u>Costi AMBULATORIO</u>		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Direttore	114.453	114.096

GENETICA MEDICA		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
1 Medico	99.544	99.731
2 Infermieri	78.526	106.624
1 LP		-
Totale PERSONALE	292.523	320.450

OFFICINA TRASFUSIONALE (senza IMMUNOEMATOLOGIA/HLA)		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
TOTALE RICAVI	2.458.772,44	2.666.053,00
MOBILITA' ATTIVA (Ricavi per cessione prestazioni a Altri soggetti (CRS))	2.366.985,44	2.576.455,00
Ricavi per cessione prestazioni a Altri soggetti (S.Marino)	37.597,00	31.078,00
Ricavi per attività cellule staminali vs IRST	54.190,00	58.520,00
TOTALE COSTI	11.734.438,57	11.609.332,09
Costi diretti di produzione	9.286.009,63	9.224.882,79
Beni e Costi attrezzature	7.397.239,95	7.265.057,85
Beni di consumo sanitari	7.151.663,89	7.026.538,78
Beni di consumo economici	30.990,03	21.822,41
Noleggi	178.383,45	178.988,93
Manutenzioni attrezzature sanitarie	36.202,58	37.707,73
Personale	1.888.769,68	1.955.875,02
Personale dipendente	1.844.729,04	1.909.682,89
Personale in convenzione	43.475,64	43.282,75
Spese accessorie per personale	565,00	2.909,38
Altri servizi	-	3.949,92
Specialistica ambulatoriale da terzi	-	3.949,92
Costi di funzionamento struttura	2.448.428,94	2.384.449,30
Appalti	650.353,40	714.483,86
Lavanderia	18.315,40	17.412,10
Smaltimento rifiuti	136.379,54	122.086,49
Pulizie	111.132,20	110.385,72
Trasporti	377.803,51	424.387,38
Mensa, buoni pasto e ristorazione	5.926,55	15.342,94
Altri servizi tecnici	-	22.983,62
Servizio vigilanza	796,20	1.885,61
Sistemi informatici	73.378,01	19.869,71
Fitti e noleggi struttura	1.173.162,41	1.168.872,06
Utenze	325.396,57	295.439,00
Manutenzioni immobili e mobili	164.705,29	154.415,29
Costi amministrativi e generali	61.433,26	31.369,38
SALDO Sopravvenienze ATTIVE/PASSIVE	- 16.883,83	- 52.242,97
Sopravvenienze passive	62.499,12	10.436,99
Sopravvenienze attive	- 79.382,95	- 62.679,96
TOTALE COSTI con SALDO SOPRAVVENIENZE	11.717.554,74	11.557.089,12
TOTALE COSTI al netto Ricavi per cessione prestazioni a Altri soggetti (S.Marino) e Ricavi vs IRST	11.625.767,74	11.467.491,12

IMMUNOEMATOLOGIA E HLA		
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
TOTALE RICAVI	8.265,95	3.931,00
Ricavi per cessione prestazioni a Altri soggetti (S.Marino)	8.265,95	3.931,00
TOTALE COSTI	377.319,33	353.408,73
Beni e Costi attrezzature	377.319,33	353.408,73
Beni di consumo sanitari	354.011,69	315.241,21
Beni di consumo economici	181,73	0,00
Manutenzioni attrezzature sanitarie	4.307,48	1.235,26
Noleggi	18.818,43	36.932,26
TOTALE COSTI al netto RICAVI per cessione prestazioni a Altri soggetti (S.Marino)	369.053,38	349.477,73

Acquisti di beni

L'acquisto di beni comprende anche i costi relativi all'attivazione del magazzino unico di AVR, che ha avuto, nel 2013, un aumento del volume di acquisti di circa 23 milioni in aumento rispetto all'anno precedente; mentre l'andamento dei consumi interni, risulta leggermente ridotto.

La riclassificazione dei fattori produttivi rende difficile un confronto immediato, però è evidente che il miglioramento è legato alla riduzione del costo dei farmaci.

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
B.1) Acquisti di beni	-128.186.937,55	-103.869.000,00	-107.817.470,82
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-126.090.473,86	-101.607.000,00	-105.081.362,26
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-71.493.070,68	-46.799.000,00	-50.592.795,86
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-71.018.482,22	-46.299.000,00	-50.073.189,39
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-474.588,46	-500.000,00	-519.606,47
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		0,00	0,00
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-4.228.779,07	-4.322.000,00	-4.322.874,01
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-3.718.662,86	-3.817.000,00	-3.817.439,68
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		0,00	0,00
B.1.A.2.3) da altri soggetti	-510.116,21	-505.000,00	-505.434,33
B.1.A.3) Dispositivi medici	-26.053.061,70	-25.556.000,00	-26.208.537,43
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-13.076.950,84	-12.748.000,00	-12.750.828,66
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-918.540,81	-936.000,00	-936.013,83
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-12.057.570,05	-11.872.000,00	-12.521.694,94
B.1.A.4) Prodotti dietetici	-688.531,50	-740.000,00	-739.763,55
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.065.239,74	-1.057.000,00	-1.056.306,88
B.1.A.6) Prodotti chimici	-5.230.334,00	-5.748.000,00	-5.747.849,86
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-3.756,70	-4.000,00	-4.098,76
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-428.000,90	-390.000,00	-390.921,23
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-16.899.699,57	-16.991.000,00	-16.018.214,68
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-2.096.463,69	-2.262.000,00	-2.736.108,56

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
B.1.B.1) Prodotti alimentari	-300.882,62	-350.000,00	-824.771,82
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-494.701,80	-439.000,00	-438.539,44
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-259.638,41	-278.000,00	-278.386,38
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-715.574,49	-844.000,00	-843.343,41
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-186.626,86	-229.000,00	-228.877,52
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-136.322,48	-122.000,00	-122.189,99
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.717,03	0,00	0,00

Rispetto alle previsioni di inizio d'anno le differenze sono anche maggiori perché nel preventivo si era considerato una riduzione dei consumi senza l'attivazione degli acquisti per il magazzino unico.

Acquisti di servizi sanitari

Sugli acquisti sanitari il preventivo evidenziava una riduzione dei costi rispetto all'esercizio 2012; il consuntivo 2013 ha registrato un aumento di € 450.000.

A questo risultato si è arrivati con un aumento dei costi dell'assistenza sanitaria per degenze (IRST e alta specialità) ma con una riduzione rispetto al 2012 della farmaceutica territoriale e delle prestazioni assistenziali e di riabilitazione.

	2013	Prev. 2013	2012	
B.2) Acquisti di servizi sanitari	176.610.067	173.273.000	176.169.334	3.337.067,21
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	24.475.565	24.607.000	24.496.515	-131.435,44
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.919.868	26.405.000	28.477.559	514.867,88
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.596.912	12.846.000	12.747.399	750.911,58
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.407	4.000	4.686	-593,22
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.194.686	1.173.000	1.172.829	21.685,78
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.460.915	2.502.000	2.502.583	-41.085,46
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	55.224.740	53.847.000	54.196.992	1.377.740,37
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.798.216	2.893.000	2.827.207	-94.784,45
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.819.141	4.371.000	4.371.205	448.141,44
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.378.176	2.438.000	2.438.002	-59.824,10
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.906.962	1.983.000	1.983.110	-76.037,53
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.325.428	26.522.000	26.947.277	-196.572,36
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.125.369	4.560.000	4.559.412	-434.630,55

	2013	Prev. 2013	2012	
B.2) Acquisti di servizi sanitari	176.610.067	173.273.000	176.169.334	3.337.067,21
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.189.302	3.717.000	3.701.783	1.472.301,90
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.515.947	3.630.000	3.966.693	-114.052,55
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.675.434	1.775.000	1.776.081	-99.566,08

Nel corso dell'anno i risparmi preventivati in specialistica sono stati utilizzati per garantire la riduzione delle liste di attesa e i percorsi di garanzia per le visite urgenti.

Acquisti di servizi non sanitari

Anche sui servizi non sanitari è stata svolta una attenta politica di riduzione dei costi. Per gli accordi di spending review sia la spesa per lavanderia che per pulizie non è aumentata rispetto all'anno scorso, anzi nel primo caso si è ridotta, come si sono ridotte le utenze e i costi di smaltimento rifiuti.

Ma la forte differenza è nella spesa per assicurazioni sulla responsabilità civile che ha visto nel 2013 l'attivazione della sperimentazione in autoassicurazione determinando una netta riduzione dei costi per premi e un aumento delle spese per i fondi rischi.

	2013	Pre 2013	2012
B.2.B.1) Servizi non sanitari	29.667.346,13	31.189.000,00	32.145.695,89
B.2.B.1.1) Lavanderia	-3.682.484,86	-3.820.000,00	-3.819.910,01
B.2.B.1.2) Pulizia	-6.508.337,39	-6.308.000,00	-6.508.549,15
B.2.B.1.3) Mensa	-1.807.893,70	-2.197.000,00	-1.065.951,73
B.2.B.1.4) Riscaldamento		0,00	0,00
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-1.658.106,27	-1.571.000,00	-1.571.451,27
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-3.726.203,56	-3.466.000,00	-3.466.322,36
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-740.147,84	-1.073.000,00	-1.073.099,47
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-679.231,87	-783.000,00	-783.208,77
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-4.008.916,73	-4.440.000,00	-4.239.759,01
B.2.B.1.10) Altre utenze	-3.569.590,49	-4.062.000,00	-3.810.965,48
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-480.123,89	-648.000,00	-3.032.790,32
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-433.908,07	-600.000,00	-2.984.410,84
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-46.215,82	-48.000,00	-48.379,48
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-2.806.309,53	-2.821.000,00	-2.773.688,32
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-123.904,72	-2.000,00	-2.170,00
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-13.237,03	-90.000,00	-90.227,69
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-2.669.167,78	-2.729.000,00	-2.681.290,63

Godimento di beni di terzi

L'aggregato non evidenzia un notevole scostamento rispetto al 2012. Occorre qui precisare che i fitti passivi relativi agli edifici di Pievesestina sono attribuiti interamente al bilancio di Cesena che recupera il costo attraverso la fatturazione nei confronti delle Aziende di AVR.

	2013	Prev 2013	2012
B.4) Godimento di beni di terzi	-9.888.443,18	-10.004.000,00	-10.004.893,13
B.4.A) Fitti passivi	-4.405.448,95	-4.387.000,00	-4.387.036,80
B.4.B) Canoni di noleggio	-5.482.994,23	-5.617.000,00	-5.617.856,33
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-5.104.915,13	-5.238.000,00	-5.237.941,50
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-378.079,10	-379.000,00	-379.914,83
B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE SUL PERSONALE

Costi del personale

Per quanto riguarda i costi del personale si rimanda, circa la descrizione dell'andamento al successivo paragrafo.

L'analisi condotta ha utilizzato come per gli anni trascorsi il criterio uomo-anno.

Gli abbattimenti operati riguardano sia il Part-time sia i giorni di assenza che incidono sui giorni lavorati, quali a titolo di maggior esempio l'aspettativa non retribuita.

Pers. Dip. a Tempo Indeterminato	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione 2013-2012
Personale Medico e Veterinario	438,91	435,49	- 3,42
Personale Sanitario non Medico - Dirigenza	78,40	82,07	3,67
Personale Sanitario non Medico - Comparto	1.416,67	1.411,53	- 5,14
Personale Professionale - Dirigenza	9,00	9	0
Personale Professionale - Comparto	0,00	0	0
Personale Tecnico - Dirigenza	9,00	9	0
Personale Tecnico - Comparto	454,66	445,07	- 9,59
Personale Amministrativo - Dirigenza	12,00	12	0
Personale Amministrativo - Comparto	253,40	257,52	4,12
Totale Personale a Tempo Indeterminato	2.672,04	2.661,68	- 10,36

Pers. Dip. a Tempo Determinato	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione 2013-2012
Personale Medico e Veterinario	21,98	25,86	3,88
Personale Sanitario non Medico - Dirigenza	4,27	5,67	1,40
Personale Sanitario non Medico - Comparto	75,67	74,71	- 0,96
Personale Professionale - Dirigenza	1,00	1	0
Personale Professionale - Comparto	0,00	0	0
Personale Tecnico - Dirigenza	0,00	0	0
Personale Tecnico - Comparto	46,17	49,83	3,66
Personale Amministrativo - Dirigenza	2,00	1	-1
Personale Amministrativo - Comparto	4,71	5,95	1,24
Totale Personale a Tempo Determinato	155,80	164,02	8,22
TOTALE	2.827,84	2.825,70	- 2,14

E' essenziale evidenziare per quanto concerne la lettura dei dati relativi al personale dell'Azienda USL di Cesena l'influenza, rispetto alla consistenza della dotazione organica ed all'andamento della dinamica del personale dipendente, dei progetti di Area Vasta Romagna, con particolare riferimento al Centro Servizi, con sede in Pievesestina di Cesena, ricomprendente il Laboratorio Unico, l'Officina Trasfusionali ed il Magazzino Unico.

Nel corso del 2012 si era conclusa la fase transitoria per il Laboratorio Unico e l'Officina Trasfusionale, con un incremento della dotazione organica aziendale di n 168 unità. Nel corso del 2013, a decorrere dal mese di agosto, è stato completato il processo di realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina tramite il trasferimento definitivo all'Azienda di Cesena del personale impiegato presso il Magazzino Economale e la Farmacia di Area Vasta Romagna proveniente dalle Aziende di Forlì, Rimini e Ravenna per un totale di 12 unità.

Anche durante le fasi transitorie dei progetti i costi delle dotazioni organiche assegnate al Centro Servizi di Pievesestina dalle altre Aziende di Area Vasta Romagna sono stati sostenuti da questa Azienda tramite la formula del rimborso successivo.

Con il trasferimento definitivo del personale proveniente dalle altre Aziende USL di Area Vasta Romagna – Forlì, Ravenna e Rimini – a questa Azienda, la dotazione organica aziendale, come detto, è aumentata di n. 180 unità di personale come segue:

- Laboratorio Unico di Area Vasta Romagna: 142 unità trasferite dall'1/1/2012;
- Officina Trasfusionale di Area Vasta Romagna: 26 unità trasferite dall'1/7/2012;
- Magazzino Economale e Farmacia di Area Vasta Romagna: 12 unità trasferite dall'1/8/2013 (2 dirigenti farmacisti e 10 unità del Comparto appartenenti al ruolo amministrativo).

In maniera corrispondente le dotazioni organiche delle altre Aziende di Area Vasta Romagna sono state ridotte.

Quanto sopra ha prodotto per le figure a tempo indeterminato, utilizzando il *criterio uomo-anno*, il seguente esito:

- anno 2012 2.672,04 uomo-anno,
- anno 2013 2.661,68 uomo-anno,

con un decremento di n. 10,36 uomo-anno che, se rapportato ai trasferimenti dalle altre Aziende di AVR (12 unità dal 1° di agosto) rendono all'opposto evidente il decremento del personale aziendale c. d. "puro", ossia non impegnato nelle attività di AVR.

Le politiche del Personale

La deliberazione della Giunta Regionale n. 199/2013 ha tracciato le linee di azione per la programmazione 2013 finalizzate a contrastare con idonee azioni la riduzione delle risorse per il SSR. Queste azioni sono state in sintesi improntate:

- ad una politica ancora più rigorosa in materia di assunzioni e di spesa del personale;
- alla conseguente esigenza di procedere all'analisi dei fabbisogni e degli assetti organizzativi nella prospettiva di contenimento della copertura del turn over e della riallocazione delle risorse tramite in particolare:
 1. l'adozione obbligatoria di un Piano Annuale Assunzioni, da sottoporre all'approvazione regionale;
 2. la gestione rigorosa degli organici volta a garantire il contenimento del turn over limitando le assunzioni alla copertura del 25% dei posti resisi disponibili (media regionale);
 3. la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate per legge e quelle lunghe destinate a garantire i servizi essenziali e l'invarianza rispetto alla spesa 2012 per le assunzioni a tempo determinato fatte salve le situazioni di lunghe assenze, straordinarie e di emergenza e rispetto del limite numerico dei contingenti autorizzati a tempo indeterminato e per il tempo di espletamento delle procedure concorsuali;
 4. l'invarianza della spesa per quanto concerne i contratti di lavoro flessibile, salvi i progetti finalizzati o con risorse esterne all'Azienda;
 5. l'avvio di processi di integrazione di attività e funzioni per condividere le migliori professionalità concentrando strutturalmente le funzioni amministrative, tecnico – professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico - logistico e la

riprogettazione dei servizi amministrativi, tecnico - professionali e sanitari entro il primo semestre ed all'avvio della realizzazione entro il secondo semestre;

6. l'avvio di politiche di razionalizzazione e in particolare di integrazione, per attività uguali o affini, delle strutture complesse.

Per quanto concerne il Piano Assunzioni, in ottemperanza alle suddette linee guida e nel rigoroso rispetto dei criteri dati, l'Azienda USL di Cesena, ha provveduto:

- con nota in data 26/2/2013, registrata al protocollo aziendale al n. 0010597, ad inviare per l'approvazione regionale il Piano suddetto costituito di 2 parti, ossia il format compilato secondo lo schermo regionale, contenente gli elementi finalizzati a consentire la verifica del rispetto dei criteri di contenimento succitati e la relazione contenente le politiche assunzionali ed organizzative dell'Azienda;
- con nota in data 17 aprile a trasmettere l'ulteriore format, sempre su schema regionale, contenente l'indicazione delle qualifiche e delle discipline di personale rientrante nel piano assunzioni aziendale nonché le ulteriori indicazioni, in parte connesse all'esigenza di sottolineare maggiormente il contesto aziendale ed in parte quale risultato dell'ulteriore attento riesame del fabbisogno anche nella prospettiva della già programmata Azienda Romagna;
- con nota PG/2013/134100 del 31/5/2013 la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali ha trasmesso a tutte le Aziende Sanitarie l'autorizzazione dei rispettivi Piani di assunzione 2013 prevedendo in particolare per l'Azienda USL di Cesena il seguente esito: **"Azienda USL di Cesena – autorizzazione ad assumere non superiore al 30% per un totale di 41 persone"**.

Si precisa che tale dato numerico - 41 unità- era stato ottenuto considerando una base di 138 posti vacanti comprendenti il saldo "cessati/assunti" 2011/2012, al netto degli incrementi connessi alla realizzazione del Laboratorio Unico e Officina Trasfusionale di Area Vasta Romagna (168 unità di personale provenienti dalle altre Aziende di Area Vasta Romagna) pari a 46 unità ed il numero presunto dei posti vacanti nel corso del 2013 – stimato sulla base dell'andamento del turn over degli ultimi tre anni – pari a 92 unità. Poiché il turn over dell'anno 2013 è stato pari a 49 unità, rideterminandosi pertanto in n. 95 i posti vacanti su cui calcolare il 30% di assunzioni (46 saldo "cessati/assunti" 2011/2012 + 49 turn over 2013), l'ex Azienda Usl di Cesena ha provveduto alla copertura di n. 29 posti a tempo indeterminato, come di seguito riportato:

Unità	Profilo	Decorrenza
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione - Direttore - SC	01.12.2013
1	Dir. medico - neurochirurgia-Direttore - SC	09.12.2013
1	Dir. medico-igiene, epidemiologia e sanità pubblica	01.01.2013
1	Dir. medico-ematologia	01.03.2013
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione	08.01.2013
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione	22.07.2013
1	Dir. medico-chirurgia generale	01.08.2013
2	Dir. medico-cardiologia	01.07.2013
2	Dir. medico-neuroradiologia	08.10.2013 e 16.11.2013
4	Collaboratore professionale sanitario-ostetrica	04.02 – 17.06 – 20.06 e 24.06.2013
2	Collaboratore professionale sanitario-tecnico sanitario laboratorio biomedico	07.01 e 09.09.2013
3	Collaboratore professionale sanitario-logopedista	17.06 – 26.08 e 16.11.2013
8	Collaboratore professionale sanitario-infermiere	01.01 – 01.01 - 01.06 – 07.12 –09.12 -10.12 – 13.12 e 21.12.2013
1	Operatore Socio Sanitario	01.02.2013

Le politiche aziendali relative alla gestione delle risorse umane per l'anno 2013 hanno assicurato:

- un'attenta gestione del turn-over avendo presente che la traduzione numerica della misura del 30% delle cessazioni ottenuta come sopra indicato ha reso necessario un rigoroso monitoraggio delle cessazioni dell'anno;
- circoscrizione delle assunzioni a tempo indeterminato all'area sanitaria (dirigenza e Comparto);
- l'attenta valutazione del ricorso ai contratti a tempo determinato avendo presente la possibilità di ricorrere alle sostituzioni solo a fronte di lunghe assenze di personale sanitario o tecnico comunque dedicato all'assistenza (autisti ambulanza, OSS) e di poter far ricorso ai contratti a tempo determinato sempre nell'unica prospettiva di assicurare i servizi essenziali.

In merito alle assunzioni a termine diversi dalle supplenze, fin dal piano assunzioni si è evidenziata l'esigenza di continuare a mantenere un numero dei rapporti di lavoro a tempo determinato tendenzialmente corrispondente a quello già presente (invarianza).

Il ricorso a rapporti di lavoro a tempo determinato (diversi dalle supplenze) ha rispecchiato la politica assunzionale dell'Azienda di Cesena trovando motivazione in ragioni di vario ordine:

- necessità di provvedere alla temporanea copertura di posti vacanti;
- esigenza di far fronte a carenze orarie del personale part time. Al fine di far fronte alle carenze orarie, garantendo contestualmente l'erogazione dei servizi sanitari, si è provveduto nel tempo - oltre che attraverso razionalizzazioni organizzative - all'attivazione di rapporti di lavoro a tempo determinato "straordinari", salvaguardando in tal modo anche il diritto dei dipendenti alla ricostituzione del rapporto di lavoro a tempo pieno. Da un punto di vista quantitativo si evidenzia che le carenze dovute alla trasformazione dei rapporti di lavoro da tempo pieno in part time corrispondono al 31.12.2013 ad un numero di figure a tempo pieno pari a 86,57 unità;

esigenze di carattere sostitutivo per assenze non continuative di personale: negli ultimi anni si è assistito ad una sempre maggior frammentazione nella fruizione dei congedi e permessi; ciò non consente, nella maggior parte dei casi di attivare rapporti a tempo determinato a titolo di "supplenza" rendendo necessario anche in questi casi far fronte con figure "straordinarie", sempre con la finalità di assicurare continuità nell'erogazione dei servizi. Al 31.12.2013 le assenze di personale superiori a 45 giorni sono pari a 128 unità di cui solo 44 sostituite con supplenze

Per quanto concerne il lavoro autonomo, nel rispetto delle modalità stabilite dall'art. 7 comma 6 del D. lgs n. 165/2001 e s.m.i., l'Azienda ha continuato ad avvalersi nel 2013 di figure sanitarie tramite contratto libero professionale, in maniera ponderata e nel rispetto della vigente normativa, sia al fine di completare lo sviluppo di progetti già attivati sia per avviarne di inediti sempre debitamente inquadrabili nella fattispecie ed adeguati al fabbisogno. L'utilizzo del lavoro interinale, come da previsione, si è limitato esclusivamente alle figure che nel periodo estivo hanno assicurato le funzioni di interpretariato per far fronte all'afflusso di turisti. Si evidenzia che, a seguito invece del completamento del percorso delle stabilizzazioni, l'ex Azienda di Cesena non ha più attivato contratti Co.Co.Co..

Per le Strutture Complesse l'Azienda di Cesena, in linea con le direttive regionali, ha necessariamente tenuto conto delle razionalizzazioni già effettuate nell'ultimo periodo che hanno consentito il superamento di n. 7 Strutture Complesse Sanitarie dal 2008 al 2012. In particolare:

anno 2008: riorganizzazione dell'area neurochirurgica tramite superamento della Struttura Complessa Neurochirurgia per la Traumatologia;

anno 2010: riorganizzazione area del supporto tecnico sanitario con superamento della Struttura Complessa Fisica Sanitaria (rimodulazione in Struttura Semplice dipartimentale nell'ambito del Dipartimento Tecnico),

anno 2010: area Patologia Clinica con superamento nell'ambito del Laboratorio Unico di AVR di 1 Struttura Complessa Sanitaria – Aree Specialistiche;

anno 2011: riorganizzazione Area Chirurgica e Area Cardiologia con superamento di due Strutture Complesse Sanitarie (Chirurgia Generale e Toracica e Medicina Cardiovascolare);

anno 2012: superamento della Struttura Complessa di Malattie Infettive tramite progetto di integrazione con Azienda USL di Forlì (affidamento della responsabilità al Direttore U. O. Malattie Infettive dell'Azienda USL di Forlì);

Per quanto concerne le Strutture Complesse sanitarie resesi vacanti nel 2013, in specifico SC Neuroranimazione e SC Neurochirurgia, qualificandosi quali funzioni hub, è stata ottenuta l'autorizzazione a stralcio dalla Regione con nota prot. n. 65258 del 12.03.2013. Le corrispondenti procedure sono state avviate e completate applicando la direttiva regionale "Criteri e procedure per il conferimento degli incarichi di direzione di struttura complessa delle aziende del SSR" di cui a Delibera di Giunta Regionale n. 312 del 25 marzo 2013.

Per quanto concerne la cessazione relativa alla Struttura Complessa Igiene degli Alimenti e Nutrizione, si è proceduto al corrispondente superamento nella prospettiva del riassetto istituzionale e funzionale connesso alla preventivata Azienda Unica romagnola.

In merito ai processi di integrazione e concentrazione strutturale, con particolare riferimento alle funzioni amministrative, tecnico – professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico - logistico e la riprogettazione dei servizi amministrativi, tecnico - professionali e sanitari, si rammenta che nella prospettiva dell'istituzione dell'Azienda USL della Romagna, la stessa Regione ha dato mandato alle ex Aziende romagnole di realizzare progetti tematici sulle aree Gestione risorse Umane, Bilancio e Sistemi Informativi. Le progettazioni (analisi e prime fasi operative) sono state realizzate e presentate, secondo la tempistica indicata, all'attenzione della Regione Emilia Romagna.

Si rammenta che a livello provinciale le ex Aziende USL di Cesena e Forlì, tramite azioni di razionalizzazione e accorpamento funzionale, sono giunte all'unificazione di responsabilità direzionali fin dal 2012 (Formazione e Ricerca, Attività relative alla Gestione dei Medici Convenzionati, Medicina Legale e Malattie Infettive). Nel corso del 2013, ed in particolare dal mese di maggio, si è inoltre completato il processo di concentrazione della degenza ordinaria di malattie infettive presso l'Ospedale Morgagni di Forlì, mantenendosi presso l'Ospedale Bufalini di Cesena le attività di day hospital.

Premesse le politiche del personale occorre approfondire l'esito sui conti economici e con la tabella che segue si evidenzia lo scostamento dei costi rispetto all'anno 2012.

COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE			
	2012	2013	SCOSTAMENTO
Personale dirigente medico	49.471.175	49.142.261	-328.914
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.877.777	7.272.180	394.403
Personale comparto ruolo sanitario	60.408.398	59.672.832	- 735.566
Personale dirigente altri ruoli	2.741.992	2.654.143	- 87.849
Personale comparto altri ruoli	24.389.286	24.511.235	121.949
Totale costo del personale dipendente	143.888.628	143.252.650	-635.978
Accantonamento a fondo ferie	150.000	0	-150.000
Accantonamento a fondo oneri personale in quiescenza	300.000	0	- 300.000
IRAP	9.505.205	9.282.200	-223.005
Costo complessivo personale dipendente	153.843.833	152.534.850	- 1.308.983

COSTI DEL PERSONALE NON DIPENDENTE				
		2012	2013	SCOSTAMENTO
L.P. Sanitari		781.241	765.707	- 15.534
CO.CO.CO. non sanitari		0	0	0
Interinali		29.667	27.987	- 1.680
Costo complessivo Lav. Aut./Interinali		810.908	793.694	- 17.214
Borse di Studio Sanitarie		468.983	636.358	167.375
Borse di Studio non Sanitarie		54.925	31.711	- 23.214
Costo complessivo Borse di Studio		523.908	668.069	144.161

Complessivamente il costo del personale dipendente risulta aver subito nel corso del 2013 un decremento rispetto al 2012 di Euro 1.308.983 (- 0,85%).

Nel 2012 erano stati previsti nel costo del personale circa €635.000 in attesa di ricevere una risposta da parte della Prefettura alla nota inviata dall'Azienda a seguito della vertenza sindacale legata alla emergenza neve anno 2012.

Il minor costo rispetto al 2012 è legato altresì alla riduzione dei fondi della contrattazione integrativa (circa €100.000 oneri compresi), nonché alla mancata copertura da marzo a novembre degli incarichi di Struttura Complessa di Neurochirurgia e di Anestesia e Rianimazione (circa €170.000)

Il costo del personale a tempo determinato ha però subito un incremento rispetto al 2012 di circa 1.400.000 Euro.

A tale proposito è necessario evidenziare che al fine di dare attuazione all'organizzazione aziendale riferita al personale sanitario con funzioni di coordinamento o esperto in particolari processi e/o funzioni, dal mese di luglio 2013 sono stati attivati n. 39 rapporti di lavoro a tempo determinato in categoria DS del ruolo sanitario; poiché nelle graduatorie utilizzate per il reclutamento delle suddette figure le unità utilmente collocate sono risultate dipendenti a tempo indeterminato della medesima Azienda di Cesena inquadrati in profili sanitari di categoria D, contestualmente si è ridotto il costo del personale a tempo indeterminato per l'importo corrispondente all'attuale inquadramento in categoria D. In definitiva per la valutazione del costo dei rapporti a tempo determinato occorre tener conto di circa € 800.000 connessi a tale riorganizzazione, opportunamente inseriti nei contratti a termine, ma compensati quasi interamente dalla diminuzione del costo per i rapporti a tempo indeterminato.

Per quanto riguarda il lavoro flessibile a consuntivo il costo 2013 è pari ad Euro 793.694 a fronte di un consuntivo 2012 pari ad Euro 810.908.

Il costo del personale relativo al 2013 rispetta lo standard del - 1,4% della spesa 2004. Infatti la maggiore spesa rispetto al 2004 di 11.119.014 Euro risulta pienamente giustificata dall'incremento della dotazione organica di n. 180 unità in relazione alla realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina.

Per quanto concerne le remunerazioni in applicazione delle disposizioni di cui al D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 nonché degli indirizzi interpretativi forniti dalla circolare della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome approvata il 13/10/2011 e delle delibere di Giunta Regionale n. 1783/2011 e n. 108/2012:

- il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti nell'anno 2013 non ha superato il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, maternità, malattia;
- per quanto riguarda la contrattazione integrativa aziendale i fondi del Comparto non sono stati incrementati della RIA del personale cessato pari ad Euro 38.509 e dell'indennità ex art. 40 CCNL 7/4/1999 pari ad Euro 52.890. I fondi della Dirigenza medica non sono stati incrementati della RIA del personale cessato pari ad Euro 180.677. Gli incrementi rispetto al 2010 dei fondi del Comparto, della Dirigenza medica e della Dirigenza sanitaria non medica trovano giustificazione nell'incremento della dotazione organica relativa al Centro Servizi di Pievesestina più sopra menzionato.

Nel 2013 è stata corrisposta l'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2010-2012 per un importo pari ad Euro 705.912,08 a fronte della spesa 2012 pari ad Euro 706.753,76. Come previsto dalla normativa vigente detto costo è stato contabilizzato tra i costi del personale dipendente. L'indennità è stata corrisposta nella misura del 50% del TIP.

Per quanto riguarda gli accantonamenti a fondo per rischi e per oneri vari, al 31/12/2013 non sono stati previsti accantonamenti per ferie maturate e non godute e per oneri personale in quiescenza.

E' stata invece accantonata al fondo " Altri fondi per oneri" la somma di Euro 171.468,99 in ottemperanza alle disposizioni del D.L. n.158 del 13/9/2012 (" Decreto Balduzzi") convertito nella Legge 8/11/2012 n. 189. L'importo accantonato è pari al 5% trattenuto sui compensi spettanti per il 2013 ai professionisti che hanno esercitato l'attività libero professionale intramuraria ed è vincolato ad interventi di prevenzione o volti alla riduzione delle liste di attesa.

Come da indicazioni regionali e come già più sopra specificato sono stati conteggiati nell'ambito dei costi del personale del 2013 gli oneri contrattuali di competenza 2013 relativi all'indennità di vacanza contrattuale Triennio 2010/2012 Comparto e Dirigenza.

Gli oneri relativi alla contrattazione integrativa rispettano come già precisato le disposizioni della normativa e le indicazioni interpretative della stessa fornite dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, nonché dalle deliberazioni della Giunta Regionale. Detti oneri sono iscritti nel 2013 per € 27.961.955,15. Tale importo corrisponde ai fondi contrattuali definitivi del comparto e della dirigenza anno 2013 essendo vigente la vacanza contrattuale per il triennio 2010/2012.

ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE ANNO 2013

L'ALPI – Attività Libero Professionale *Intramoenia* è attualmente regolamentata dall'Atto Aziendale per la Disciplina e l'Organizzazione dell'Attività Libero Professionale Intramuraria e delle Attività a Pagamento adottato con Delibera del Direttore Generale n. 48 del 25/03/2003 integrato con Delibera del Direttore Generale n.173 del 12/11/2008

E' esercitata a domanda del Dirigente Sanitario interessato, **nelle seguenti forme e tipologie:**

- a) individualmente ed in equipe, all'interno delle strutture aziendali in favore di singoli utenti paganti a sensi art. 15 quinquies co. 2 lett. a) del Dec. Lgs. 502/92 e succ. modif. ed integr., art. 2,1° co. DPCM 27/03/2000, art. 55 co. 1 lett. a) del CCNL 08/06/2000
- b) individualmente ed in equipe, presso spazi sostitutivi in carenza di spazi di proprietà a sensi art. 15 quinquies, co. 10 Dec. Lgs. 502/92 e succ. modif. e integr.; art. 7 D.P.C.M. 27.03.2000, art. 56 C.C.N.L. 08.06.2000, Direttiva Regionale n. 54 del 28.01.2002, L. 120 del 03/08/2007 e L. 189/2008;
- c) individualmente ed in equipe, in strutture sanitarie private non accreditate previa convenzione con le stesse, su richiesta ed in favore di singoli utenti paganti, a sensi art. 15 quinquies lett. C) del Dec. Lgs. 502/92 e succ. modif. ed integr., art. 2,2° co. e art. 9 DPCM 27/03/2000, art. 55 co. 1 lett. c) del CCNL 08/06/2000
- d) individualmente ed in equipe, sia all'interno sia all'esterno dell'azienda, su richiesta di terzi (privati singoli o associati, aziende o enti) e resa dal professionista, per conto dell'azienda, a sensi art. 15 quinquies lett. D) del Dec. Lgs. 502/92 e succ. modif. ed integr., art. 2,3° co. e art. 8 DPCM 27/03/2000, art. 55 co. 1 lett. d) e art. 58 co. 9 del CCNL 08/06/2000
- e) individualmente, presso strutture sanitarie private non accreditate insistenti sul territorio dell'Area Vasta Romagna, con le quali l'Azienda USL di Cesena ha stipulato contratti di locazione per l'acquisizione di spazi ambulatoriali esterni garantendo ulteriori spazi per l'esercizio dell'attività libero professionale intramuraria.

Nel 2013 hanno esercitato l'ALPI nelle diverse tipologie complessivamente n. 266 Dirigenti Sanitari.

Per una maggiore precisazione, si riporta una tabella nella quale è indicato il numero dei Dirigenti autorizzati per ogni tipologia di attività ALPI

Dalla tabella si può evincere che alcuni Dirigenti sono stati autorizzati all'esercizio dell'attività sia negli spazi aziendali che negli spazi sostitutivi esterni.

Nel corso del 2013, in ottemperanza alle disposizioni in materia di attività libero professionale contenute delle Linee Guida Regionali adottate con deliberazione di Giunta Regionale n.1131/2013, si è dato inizio alla graduale chiusura delle autorizzazioni inerenti l'attività libero professionale erogata negli studi professionali privati e negli spazi sostitutivi esterni, determinando pertanto una riduzione del numero dei dirigenti autorizzati rispetto all'anno precedente.

I dirigenti sanitari autorizzati all'attività N. 266

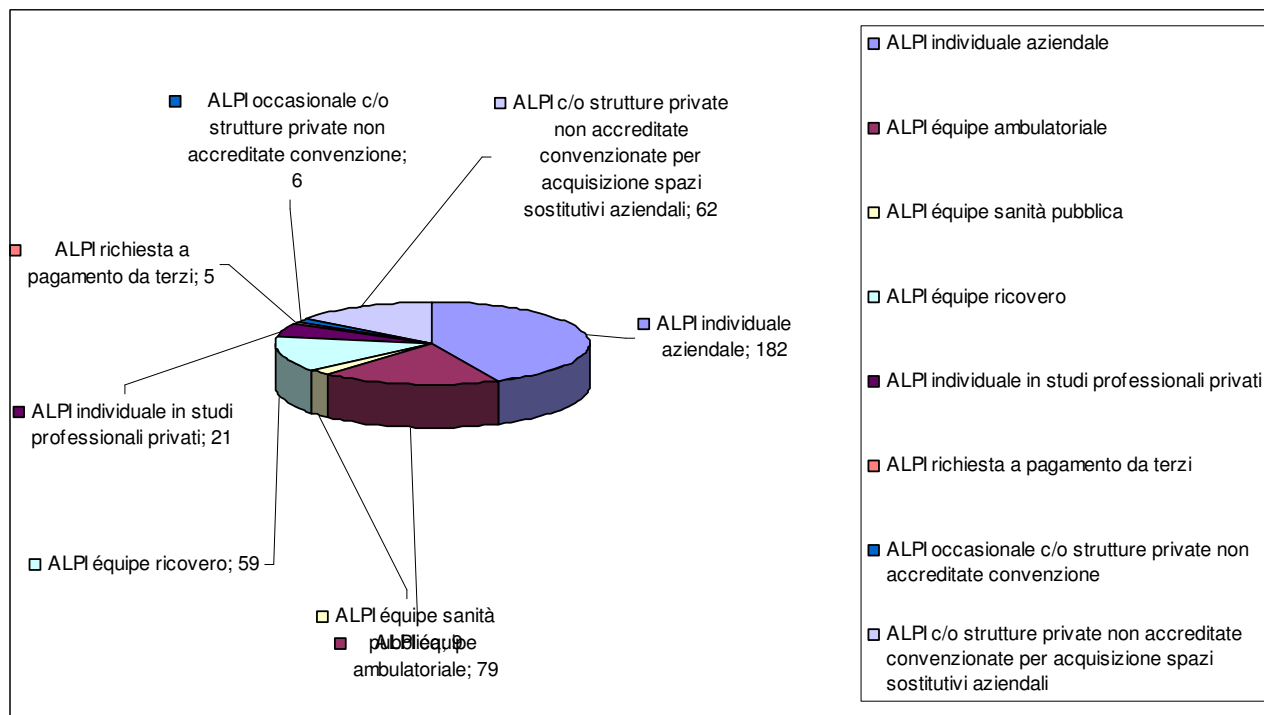
TIPOLOGIA ALPI	NUMERO DIRIGENTI
ALPI individuale aziendale	182
ALPI équipe ambulatoriale	79
ALPI équipe Dipartimento Sanità Pubblica	9
ALPI équipe in regime di ricovero	59
ALPI individuale in studi professionali privati	21
ALPI richiesta a pagamento da terzi	5
ALPI occasionale c/o strutture private non accreditate convenzionate	6
ALPI c/o strutture private non accreditate per acquisizione spazi sostitutivi aziendali	62
Totale	423

L'andamento rispetto all'anno 2012 è il seguente:

TIPOLOGIA ALPI	NUMERO DIRIGENTI Anno 2012	NUMERO DIRIGENTI Anno 2013	+/-
ALPI individuale aziendale	182	182	
ALPI équipe ambulatoriale	79	79	
ALPI équipe Dipartimento Sanità Pubblica	9	9	
ALPI équipe in regime di ricovero	64	59	-5
ALPI individuale in studi professionali privati	30	21	-9
ALPI richiesta a pagamento da terzi	8	5	-3
ALPI occasionale c/o strutture private non accreditate convenzionate	11	6	-5
ALPI c/o strutture private non accreditate per acquisizione spazi sostitutivi aziendali	78	62	-16
Totale	461	423	

Si riporta graficamente quanto sopra indicato:

Attività Libero Professionale Intramuraria; Dirigenti autorizzati all'esercizio delle diverse tipologie di attività ALPI ; Anno 2013



Ammortamenti

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
B.8) Ammortamenti	7.894.074	7.289.000	8.289.595
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	959.002	937.000	1.277.548
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.493.392	3.450.000	3.424.189
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.441.680	2.902.000	3.587.858

Rimanenze

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
B.10) Variazione delle rimanenze	-3.345.431		-5.381.340
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.362.267		-5.338.585

B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	16.836		-42.755
--	--------	--	---------

Nel preventivo 2013 non era stata considerata la variazione delle rimanenze.

Accantonamenti

	2013	Prev 2013	2012
B.11) Accantonamenti	12.066.211	6.097.000	15.406.417
B.11.a) Accantonamenti per rischi	4.235.000	5.300.000	9.483.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	222.036	194.000	193.820
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.159.155	603.000	1.282.532
B.11.d) Altri accantonamenti	5.450.020	-	4.447.065

Gli accantonamenti dell'esercizio 2013 prevedono un aumento di € 5.969.000 , rispetto al preventivo e un decremento di € 3.340.000 rispetto al consuntivo 2012. Con riferimento all'articolo 29, comma 1 lettera G, del Dlgs 118/2011, nelle more della definizione di criteri nazionali di riferimento per la valutazione dello stato dei rischi, è stata effettuata un'attenta valutazione dei fondi rischi e oneri..Rispetto al preventivo,l'incremento è determinato principalmente da un accantonamento al fondo per le manutenzioni cicliche tra l'altro non completamente utilizzato nell'anno in corso, per i lavori di manutenzione sul Pronto Soccorso appena avviati. Altri accantonamenti sono stati effettuati per le cause in corso e le spese processuali.

Molti finanziamenti vincolati non sono stati completamente utilizzati nel 2013 e quindi sono stati accantonati. Per un'analisi dettagliata si rimanda alla nota integrativa.

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

ANALISI COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA

Nell'effettuare il confronto dei costi contabilizzati nel modello LA 2013 rispetto al 2012, come previsto nell'art. 26 comma 4 del d.lgs. n. 118/2011, è necessario evidenziare che, per quanto riguarda l'Azienda USL di Cesena, occorre considerare i seguenti aspetti:

- Dal 2012 è andata a regime l'attività del Magazzino Unico di AVR per quanto riguarda i farmaci e nel 2013 si è ulteriormente incrementata;
- Dal 2009 in poi sono presenti i costi del Laboratorio Unico e dell'Officina Trasfusionale di AVR;
- Il personale in comando dalle altre Aziende di AVR al Laboratorio unico e all'Officina Trasfusionale di AVR è diventato dipendente dell'Azienda USL di Cesena, dall'1/1/2012 per il laboratorio e dall'1/7/2012 per l'Officina Trasfusionale.

Poiché il modello LA è costruito considerando solo le voci di costo, senza tenere in considerazione le eventuali rettifiche con le corrispondenti voci di ricavo, non è rappresentativo dei costi effettivi che l'Azienda USL di Cesena sostiene.

Per effettuare un confronto tra il 2013 e il 2012 si è pensato di eliminare dal modello COA01 regionale il valore contenuto nella voce "gestione comune dei magazzini: costi sostenuti per l'acquisto di beni non utilizzati nel ciclo di produzione aziendale", inclusa nelle poste di riconciliazione, in corrispondenza delle colonne 1 e 2 relative ai beni sanitari acquistati dal magazzino unico di AVR in attività commerciale (circa 40 MLN di euro per il 2012 e 64 MLN nel 2013). In questo modo, si è potuta ricostruire una versione dei modelli LA 2012 e 2013 al netto di tale valore. Questa versione, quindi, a differenza di quella originale, che rispetta la necessaria quadratura con il modello CE, non risente di un'eccessiva sovrastima dei costi dei beni sanitari causata appunto dal ribaltamento dell'attività di magazzino unico di AVR.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro:

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Anno 2012	Anno 2013	Var. 2013-2012	Var. % 2013-2012
Igiene e sanità pubblica	2.695	2.326	-369	-14%
Igiene degli alimenti e della nutrizione	1.631	1.369	-262	-16%
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1.405	1.422	17	1%
Sanità pubblica veterinaria	6.238	6.071	-167	-3%
Attività di prevenzione rivolta alla persona	3.444	3.377	-67	-2%
Servizio medico legale	1.935	1.598	-337	-17%
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	17.347	16.163	-1.184	-7%

Dal confronto dei LA 2013 e 2012 si evidenziano alcuni scostamenti significativi, determinati in gran parte dalla riduzione del costo del personale dovuto ad alcuni pensionamenti.

Si evidenzia inoltre un incremento per l'attività di "Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro" (+1%), collegato a ulteriori azioni relative al piano regionale della prevenzione (incremento attività di controllo degli ambienti di lavoro).

Assistenza distrettuale:

Assistenza distrettuale	Anno 2012	Anno 2013	Var. 2013-2012	Var. % 2013-2012
Guardia medica	2.908	2.954	46	2%
Medicina generale	20.690	21.047	357	2%
Medicina generica	16.328	16.613	285	2%
Pediatria di libera scelta	4.362	4.434	72	2%
Emergenza sanitaria territoriale	8.352	8.036	-316	-4%
Assistenza farmaceutica	46.755	46.240	-515	-1%
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	29.085	27.526	-1.559	-5%
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	17.670	18.714	1.044	6%
Assistenza integrativa	1.946	2.089	143	7%
Assistenza specialistica	95.835	94.005	-1.830	-2%
Attività clinica	32.962	33.501	539	2%
Attività di laboratorio	48.964	46.273	-2.691	-5%
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	13.909	14.231	322	2%
Assistenza protesica	4.663	4.687	24	1%
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	26.425	24.930	-1.495	-6%
Assistenza programmata a domicilio	11.948	10.739	-1.209	-10%
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	3.637	2.863	-774	-21%
Assistenza psichiatrica	6.715	7.889	1.174	17%
Assistenza riabilitativa ai disabili	1.675	1.619	-56	-3%
Assistenza ai tossicodipendenti	2.225	1.630	-595	-27%
Assistenza agli anziani	224	190	-34	-15%
Assistenza ai malati terminali	-	-	0	
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	0	
Assistenza territoriale semiresidenziale	7.493	6.946	-547	-7%
Assistenza psichiatrica	2.532	2.333	-199	-8%
Assistenza riabilitativa ai disabili	3.953	3.643	-310	-8%
Assistenza ai tossicodipendenti	331	227	-104	-32%
Assistenza agli anziani	676	743	67	10%
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	0	
Assistenza ai malati terminali	-	-	0	
Assistenza territoriale residenziale	28.827	28.076	-751	-3%
Assistenza psichiatrica	2.863	3.012	149	5%
Assistenza riabilitativa ai disabili	6.464	5.839	-625	-10%
Assistenza ai tossicodipendenti	731	800	69	9%
Assistenza agli anziani	16.791	16.600	-191	-1%
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	0	
Assistenza ai malati terminali	1.978	1.825	-153	-8%
Assistenza idrotermale	2.439	2.378	-61	-2%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	246.332	241.388	-4.944	-2%

L'assistenza distrettuale mostra una diminuzione dei costi rispetto al 2012 (pari a circa -2%), determinata da:

- La riduzione dei costi del laboratorio unico di AVR, rispetto al 2012, in particolare per quello che riguarda il consumo di reagenti. Si fa presente che nel 2013 la quota di laboratorio imputabile all'Azienda USL di Cesena è pari a circa 5,09 milioni di euro;
- L'ulteriore riduzione dei costi della farmaceutica convenzionata rispetto al 2012 (1,55 milioni di euro in meno rispetto al 2012), determinata dall'effetto di manovre nazionali e degli accordi locali con i MMG;
- La riduzione del costo dell'assistenza programmata a domicilio, legata in particolare alle azioni del Distretto Rubicone, per cui nel 2013 non è stato erogato il contributo badanti e non sono state trasferite le quote per i progetti volti al mantenimento della domiciliarità.

- La riduzione dei costi per l'assistenza ai disabili e ai gravi disabili: si fa presente che nel 2013 si è verificato un maggior numero di decessi rispetto al 2012 di gravi disabili.

Si segnala inoltre un incremento di costi relativamente a:

- l'assistenza psichiatrica: tale incremento è stato determinato da una riorganizzazione interna all'Azienda USL, per cui gli psicologi prima afferenti alle diverse strutture in cui operavano (consultori, ospedale ecc.), sono stati tutti assegnati ad un'unica struttura aziendale facente capo al DSM. Questo ha determinato contemporaneamente una fittizia riduzione di costi nell'assistenza alle donne e nell'assistenza ai tossicodipendenti;
- l'incremento dell'erogazione diretta di farmaci;
- l'incremento dell'attività clinica e diagnostica strumentale e per immagini.

Assistenza Ospedaliera:

Assistenza ospedaliera	Anno 2012	Anno 2013	Var. 2013-2012	Var. % 2013-2012
Attività di pronto soccorso	10.878	10.804	-74	-1%
Ass. ospedaliera per acuti	170.416	166.105	-4.311	-3%
in Day Hospital e Day Surgery	6.912	6.226	-686	-10%
in degenza ordinaria	163.504	159.879	-3.625	-2%
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	0	
Ass. ospedaliera per lungodegenti	2.986	2.909	-77	-3%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	3.100	3.258	158	5%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	15.996	17.911	1.915	12%
Trapianto organi e tessuti	766	774	8	1%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	204.143	201.761	-2.382	-1%

L'assistenza ospedaliera mostra un decremento dei costi pari a 2,4 circa milioni di euro, in gran parte determinato dall'attività in degenza ordinaria e day hospital.

A tal proposito si fa presente che nel corso del 2013 sono stati chiusi gran parte dei posti letto di day hospital medico, come previsto dalle linee di programmazione della Regione Emilia Romagna (dgr. 199/2013). Sempre nel corso del 2013, inoltre, è stato chiuso il reparto di Malattie Infettive, la cui funzione è stata svolta a partire dal mese di giugno dall'Azienda USL di Forlì.

Più in generale si segnala la riduzione di costi per i beni sanitari e non sanitari e del costo del personale.

E' importante poi precisare che una forte riduzione di costi è determinata anche dal fattore produttivo "altri costi", che risentono degli accantonamenti legati alla diversa modalità di copertura dei rischi derivanti dalla responsabilità civile nelle aziende sanitarie, come da linee di programmazione della Regione.

Si segnala infine un incremento dei costi dell'Officina Trasfusionale di AVR determinato in parte da una diversa suddivisione delle quote di affitto tra il laboratorio e quest'ultima.

Si evidenzia un leggero incremento dei costi legati al prelievo di organi e tessuti, determinato dall'attività della "Banca della cute", su cui grava una quota parte dei costi della "Camera bianca" (manutenzioni, noleggi).

Il Direttore Generale

MODELLO LA 2013

		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio											
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale	
Codice	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro														
Ministeriale															
10100	Igiene e sanità pubblica	707	19	2	219	172	1.394	87	79	110	39	12	188	3.029	
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	455	11	1	48	90	961	3	49	68	21	8	108	1.822	
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	436	10	1	50	190	710	210	49	68	24	7	103	1.858	
10400	Sanità pubblica veterinaria	1.897	50	6	571	373	3.974	15	209	291	92	32	448	7.958	
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	1.576	35	633	100	132	906	4	86	183	49	8	160	3.871	
10600	Servizio medico legale	417	19	135	223	89	730	3	66	191	26	7	109	2.017	
19999	Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	5.488	144	779	1.211	1.045	8.676	322	537	910	252	73	1.117	20.555	
Codice	Assistenza distrettuale														
Ministeriale															
20100	Guardia medica	148	7	2.183	47	152	133	1	64	146	49	2	166	3.097	
20201	Medicina Generale	0	0	21.046	0	1	0	0	0	0	0	0	0	21.048	
20201	Medicina generica	0	0	16.612	0	1	0	0	0	0	0	0	0	16.614	
20202	Pediatria di libera scelta	0	0	4.434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.434	
20300	Emergenza sanitaria territoriale	2.166	125	1.110	455	601	3.542	16	1.224	277	111	36	501	10.163	
20401	Assistenza Farmaceutica	14.055	3	31.743	9	152	324	1	20	38	11	3	43	46.402	
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzio	161	3	26.924	9	152	323	1	20	37	11	3	43	27.686	
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13.894	1	4.819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.716	
20500	Assistenza integrativa	558	8	1.058	8	173	64	1	160	147	18	3	48	2.245	
20601	Assistenza Specialistica	33.392	552	12.183	1.805	17.649	30.616	189	3.469	2.915	2.558	261	4.111	109.640	
20601	Attività clinica	8.967	227	6.822	1.109	4.081	14.283	54	1.204	1.032	720	116	2.054	40.468	
20602	Attività di laboratorio	20.457	191	2.893	412	11.486	11.490	117	1.691	1.374	969	103	1.459	52.442	
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	3.898	134	2.878	284	2.082	4.844	19	574	509	869	42	598	16.730	
20700	Assistenza protesica	803	18	2.603	17	489	130	2	323	297	221	5	95	5.004	
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	6.624	95	4.681	2.813	2.264	9.112	37	1.203	1.114	357	81	1.371	29.750	
20801	Assistenza programmata a domicilio	2.155	31	3.103	1.638	1.407	2.170	180	344	574	180	22	408	12.042	
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	704	19	542	49	239	1.321	5	91	209	76	11	280	3.547	
20803	Assistenza psichiatrica	3.034	36	170	360	447	4.716	18	475	267	73	38	557	10.191	
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili	28	0	865	672	5	15	0	43	9	3	0	7	1.646	
20805	Assistenza ai tossicodipendenti	625	5	1	76	149	793	4	247	50	23	8	108	2.089	
20806	Assistenza agli anziani	77	2	0	17	18	97	0	5	5	2	1	11	235	
20807	Assistenza ai malati terminali														
20808	Assistenza a persone affette da HIV														
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale	901	16	4.177	97	251	1.592	7	426	115	39	15	212	7.849	
20901	Assistenza psichiatrica	770	12	4	60	201	1.459	6	278	86	32	13	181	3.103	
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili	63	0	3.459	5	10	33	0	96	20	4	1	15	3.707	
20903	Assistenza ai tossicodipendenti	60	3	0	27	38	90	0	45	7	2	1	14	288	
20904	Assistenza agli anziani	8	0	714	6	1	10	0	7	3	0	0	2	751	
20905	Assistenza a persone affette da HIV														
20906	Assistenza ai malati terminali														
21001	Assistenza territoriale residenziale	2.087	62	21.932	148	1.454	1.777	10	1.161	218	223	22	314	29.410	
21001	Assistenza psichiatrica	20	6	2.857	41	22	6	0	21	21	33	0	5	3.033	
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili	565	12	4.412	25	120	492	3	456	63	11	7	100	6.266	
21003	Assistenza ai tossicodipendenti	25	2	695	20	15	22	0	31	5	4	0	6	826	
21004	Assistenza agli anziani	978	20	13.967	34	790	579	3	358	83	111	7	101	17.031	
21005	Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21006	Assistenza ai malati terminali	500	24	2	27	507	678	3	295	46	64	7	101	2.254	
21100	Assistenza idrotermale	0	0	2.378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.378	
29999	Totali Assistenza distrettuale	60.674	886	105.093	5.398	23.186	47.290	266	8.050	5.268	3.587	427	6.860	266.986	
Codice	Assistenza ospedaliera														
Ministeriale															
30100	Attività di pronto soccorso	3.574	91	133	389	1.586	5.362	22	957	470	355	48	680	13.667	
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	41.485	818	56.151	2.971	15.892	55.646	213	6.722	3.677	3.197	463	6.573	193.808	
30201	in Day Hospital e Day Surgery	2.824	49	68	153	783	2.607	10	383	176	171	22	316	7.562	
30202	in degenza ordinaria	38.661	769	56.082	2.818	15.109	53.040	203	6.339	3.500	3.025	440	6.257	186.245	
30300	Interventi ospedalieri a domicilio														
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	886	39	32	74	672	1.314	5	246	87	71	12	166	3.603	
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.063	25	25	92	451	1.876	7	240	109	69	16	223	4.196	
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	9.302	96	92	719	4.521	3.441	13	409	278	342	29	410	19.652	
30700	Trapianto organi e tessuti	258	17	6	18	222	298	1	20	18	20	2	35	915	
39999	Totali Assistenza ospedaliera	56.568	1.085	56.439	4.264	23.344	67.936	262	8.595	4.638	4.055	569	8.086	235.841	
49999	TOTALE	122.730	2.115	162.312	10.873	47.575	123.902	850	17.182	10.816	7.894	1.070	16.063	523.382	

MODELLO LA 2012

		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio											
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/ nsussistenze	Altri costi	Totale	
Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro														
10100	Igiene e sanità pubblica	431	34	0	568	201	1.338	83	80	107	39	23	216	3.121	
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	325	11	0	77	131	1.091	4	55	73	23	17	149	1.956	
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	267	9	0	32	200	689	211	46	61	19	14	123	1.672	
10400	Sanità pubblica veterinaria	1.216	46	0	465	459	4.057	15	206	274	87	64	554	7.445	
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	1.383	43	683	75	161	910	4	81	173	43	17	181	3.754	
10600	Servizio medico legale	331	19	132	189	135	938	4	87	218	36	18	160	2.266	
19999	Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	3.953	162	816	1.405	1.287	9.023	320	556	906	247	153	1.383	20.212	
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale														
20100	Guardia medica	87	7	2.201	37	160	138	1	48	128	44	4	135	2.992	
20201	Medicina Generale	0	0	20.689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.690	
20201	Medicina generica	0	0	16.327	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.328	
20202	Pediatria di libera scelta			4.362										4.362	
20300	Emergenza sanitaria territoriale	1.394	136	1.093	410	738	3.618	16	1.208	270	124	72	628	9.707	
20401	Assistenza Farmaceutica	13.395	5	32.850	3	160	324	1	18	34	11	5	49	46.856	
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenziona	100	3	28.479	3	159	324	1	18	34	11	5	49	29.185	
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13.295	2	4.371	0	1	1	0	0	1	0	0	0	17.670	
20500	Assistenza integrativa	492	6	975	4	136	64	1	156	133	16	5	52	2.040	
20601	Assistenza Specialistica	28.148	739	11.257	1.234	19.164	30.595	184	3.484	2.823	2.584	524	4.931	105.667	
20601	Attività clinica	6.074	265	6.109	774	4.165	14.318	53	1.202	961	763	234	2.428	37.345	
20602	Attività di laboratorio	19.299	283	2.527	209	12.876	11.493	112	1.745	1.362	964	208	1.788	52.865	
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.775	191	2.622	251	2.124	4.784	19	537	500	857	83	715	15.457	
20700	Assistenza protesica	690	14	2.637	7	378	134	2	326	278	278	10	105	4.859	
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	5.061	109	5.182	2.881	2.816	8.912	36	1.217	1.089	399	159	1.548	29.409	
20801	Assistenza programmata a domicilio	1.815	36	3.625	1.689	1.761	2.258	10	301	568	214	44	459	12.780	
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie	569	23	534	177	347	1.745	7	102	222	91	29	342	4.187	
20803	Assistenza psichiatrica	1.984	41	167	239	472	3.603	14	461	215	61	61	536	7.854	
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili	20	0	855	710	19	25	0	43	8	4	1	9	1.695	
20805	Assistenza ai tossicodipendenti	586	8	0	39	204	1.183	5	306	72	27	22	189	2.640	
20806	Assistenza agli anziani	87	1	0	28	12	97	0	4	5	3	2	13	252	
20807	Assistenza ai malati terminali														
20808	Assistenza a persone affette da HIV														
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale	620	20	4.272	131	371	1.735	7	472	123	44	33	284	8.113	
20901	Assistenza psichiatrica	513	15	2	36	247	1.529	6	307	92	34	27	235	3.045	
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili	48	0	3.633	65	44	60	1	101	19	6	3	22	4.001	
20903	Assistenza ai tossicodipendenti	55	5	0	15	73	137	1	59	10	4	3	25	386	
20904	Assistenza agli anziani	4	0	638	14	6	9	0	5	2	0	0	2	681	
20905	Assistenza a persone affette da HIV														
20906	Assistenza ai malati terminali														
21001	Assistenza territoriale residenziale	1.685	63	22.102	207	1.706	1.919	10	1.111	212	230	46	397	29.689	
21001	Assistenza psichiatrica	14	5	2.689	41	35	6	0	20	28	30	1	8	2.877	
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili	454	10	4.751	107	195	550	3	457	61	16	15	130	6.749	
21003	Assistenza ai tossicodipendenti	18	1	617	10	24	33	0	26	7	4	1	8	748	
21004	Assistenza agli anziani	834	19	14.045	35	911	580	3	305	70	111	14	117	17.045	
21005	Assistenza a persone affette da HIV														
21006	Assistenza ai malati terminali	365	27	1	15	541	750	4	302	47	69	16	134	2.270	
21100	Assistenza idrotermale	0	0	2.438	0	1	0	0	0	0	0	0	0	2.439	
29999	Totali Assistenza distrettuale	51.573	1.100	105.696	4.915	25.629	47.440	260	8.039	5.090	3.730	860	8.128	262.460	
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera														
30100	Attività di pronto soccorso	2.409	114	134	272	1.692	5.334	22	964	453	362	96	824	12.674	
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	31.746	1.104	55.376	2.059	17.581	56.934	215	6.966	3.676	3.466	953	8.213	188.290	
30201	in Dav Hospital e Dav Surgerv	2.641	70	98	126	876	2.754	11	397	182	189	47	407	7.798	
30202	in degenza ordinaria	29.105	1.034	55.278	1.933	16.705	54.180	205	6.570	3.494	3.277	906	7.806	180.492	
30300	Interventi ospedalieri a domicilio														
30400	Ass. ospedaliera per lunodegenti	644	44	27	39	686	1.348	5	250	86	75	24	205	3.434	
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	651	31	22	34	438	1.797	7	228	100	68	30	259	3.666	
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	8.558	125	86	1.082	2.959	2.688	11	365	228	321	47	399	16.869	
30700	Trapianto organi e tessuti	208	14	6	17	213	292	1	20	17	20	5	41	854	
39999	Totali Assistenza ospedaliera	44.216	1.431	55.651	3.504	23.569	68.393	261	8.792	4.560	4.312	1.154	9.942	225.786	
49999	TOTALE	99.742	2.693	162.164	9.824	50.485	124.856	840	17.387	10.556	8.290	2.168	19.453	508.458	

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE - ANNO 2012

STRUTTURA RILEVATA												OGGETTO DELLE RILEVAZIONE	
REGIONE		ASL/AO										CONSUNTIVO ANNO	
80		112										2012	
Macro voci economiche	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale e del ruolo professi	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
Allegato 1													
A1101 Formazione del personale	1	5	0	663	321	553	0	27	150	6	0	24	1.750
A1102 Sistemi informativi e statistic	0	0	0	0	17	153	0	239	231	1	0	0	641
A1103 Altri oneri di gestione	40.664	256	10	400	10.937	9.135	463	3.658	5.385	1.700	2.168	18.509	93.284
A1999 Totale	40.665	261	10	1.063	11.275	9.840	463	3.924	5.766	1.706	2.168	18.533	95.675

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101 --attiva		
A2102 --passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A2201 --attiva		184
A2202 --passiva		196
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A2203 --attiva		1.703
A2204 --passiva		4.508
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205 --attiva		2.567
A2206 --passiva		5.206
per assistenza distrettuale: termale		
A2207 --attiva		
A2208 --passiva		
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209 --attiva		
A2210 --passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A2211 --attiva		
A2212 --passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A2213 --attiva		
A2214 --passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A2215 --attiva		
A2216 --passiva		
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217 --attiva		
A2218 --passiva		
per assistenza ospedaliera		
A2301 --attiva		22.502
A2302 --passiva		18.835

Allegato 3 – Mobilità inter-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101 --attiva		
A3102 --passiva		
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A3201 --attiva		85
A3202 --passiva		25
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A3203 --attiva		503
A3204 --passiva		399
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205 --attiva		870
A3206 --passiva		1.055
per assistenza distrettuale: termale		
A3207 --attiva		930
A3208 --passiva		115
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209 --attiva		161
A3210 --passiva		39
per assistenza distrettuale: territoriale ambulatoriale e domiciliare		
A3211 --attiva		
A3212 --passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale semiresidenziale		
A3213 --attiva		
A3214 --passiva		
per assistenza distrettuale: territoriale residenziale		
A3215 --attiva		
A3216 --passiva		
per assistenza distrettuale: proteica		
A3217 --attiva		
A3218 --passiva		
per assistenza ospedaliera		
A3301 --attiva		15.098
A3302 --passiva		5.180

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

Allegato 4 – Detenuti		
A4201 Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati		
A4202 Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		
A4203 Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		41

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

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

Relazione sul conseguimento degli

Obiettivi della programmazione regionale 2013 (DGR 199/2013 - Allegato B)

Parte II

Il quadro economico e la sostenibilità del sistema dei servizi sanitari e sociali integrati

2 - Il governo delle risorse

- 2.1 - Il vincolo dell'equilibrio di bilancio in capo alle Aziende Sanitarie
- 2.2 - Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio
- 2.3 – La programmazione pluriennale
- 2.4 - Programma regionale per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile
- 2.5 - Fondo Regionale per la Non Autosufficienza
- 2.6 - Il governo delle risorse umane
- 2.7 - Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi
- 2.8 - Politica del farmaco della spesa farmaceutica
- 2.9 - Revisione del sistema tariffario
- 2.10 - Azioni per la sostenibilità nelle cure primarie
- 2.11 - Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico
- 2.12 - Politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale
- 2.13 - Azioni di razionalizzazione in ambito ICT
- 2.14 - Obiettivi dell'assistenza ospedaliera
- 2.15 - Rimodulazione dell'assistenza residenziale per i Dipartimenti Salute Mentale e Dipendenze Patologiche

Il governo delle risorse

2.1 - Il vincolo dell'equilibrio di bilancio in capo alle Aziende Sanitarie

(si rinvia al punto 5.1 5.2 della presente relazione)

2.2 - Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio

Il D.Lgs 23/6/2011 n. 118 avente ad oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi,...” disciplina la predisposizione e la tempistica dei documenti di programmazione e di rendicontazione delle Regioni e delle Aziende sanitarie.

In tale contesto normativo, nel corso dell'esercizio 2013, l'Azienda AUSL di Cesena si è impegnata a favorire un percorso di miglioramento continuo delle proprie procedure amministrativo-contabili, assicurando una corretta applicazione degli strumenti contabili predisposti sia a livello regionale che nazionale, ed ha recepito tutte le indicazioni fornite dalla Regione nel corso dell'anno.

In particolare ha provveduto:

- alla determinazione degli ammortamenti sulla base dei coefficienti riportati nell'allegato 3 del suddetto decreto legislativo, applicando i principi e le regole relative alla procedura di sterilizzazione degli stessi;
- al corretto utilizzo del Piano dei conti regionali (Economico e Patrimoniale), assicurando così una completa e puntuale compilazione dei modelli ministeriali CE ed SP;
- all'esatta contabilizzazione dei fatti gestionali riferiti ai rapporti di scambio di beni e prestazioni di servizi fra le aziende sanitarie della Regione e nei confronti della Gestione sanitaria accentrata, assicurando così le corrispondenti quadrature contabili;
- alla verifica ed adeguamento dei fondi rischi ed oneri iscritti nel bilancio secondo i criteri definiti dalla Regione.

Nel corso dell'esercizio 2013 la Regione ha approvato con DGR n. 865 del 24 giugno 2013 il progetto del “Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) secondo quanto previsto dal D.M. 1 Marzo 2013.

Con l'approvazione del PAC sono state definite le azioni ed i tempi necessari per il perseguimento degli obiettivi fissati a livello ministeriale. L'intero percorso del PAC si concluderà nell'arco di tre anni.

Il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali Regionale ha poi costituito il gruppo di progetto per l'attuazione del PAC. Tale gruppo si avvale della collaborazione di sottogruppi di lavoro operativi aventi compito di sviluppare ed approfondire specifiche tematiche. In particolare i sottogruppi dovranno individuare un modello regionale di riferimento per la formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili, condividere e definire i requisiti e gli standard minimi delle procedure stesse e dei sistemi di controllo interno.

L'Azienda USL di Cesena ha partecipato a tutti gli incontri regionali collaborando per il raggiungimento degli obiettivi.

Alcuni collaboratori dell'Azienda sono stati individuati come componenti di due sottogruppi di lavoro ed hanno quindi partecipato attivamente alle seguenti attività :

- gruppo di lavoro per la definizione delle modalità di gestione del magazzino e delle scorte di reparto (dott. G. Prati);
- gruppo di lavoro per la definizione delle modalità di gestione delle immobilizzazioni (Dott. S. Sanniti).

La Regione, con la collaborazione delle Aziende sanitarie, ha già provveduto alla predisposizione di alcuni documenti (Guida Patrimonio Netto, Guida area Rimanenze, Guida regolamento di budget) che sono stati presentati ed illustrati nell'incontro del 22 Gennaio 2014.

Le ex aziende della Romagna (Rimini - Forl' - Ravenna - Cesena) oggi AUSL della Romagna, con determina dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 204 del 30/9/2013 hanno affidato ad una società esterna (Pricewaterhouse Coopers Spa) la verifica parziale dei propri sistemi di controllo interno ed il rilascio del rapporto di revisione, limitatamente alle voci di bilancio 2013 relative alle immobilizzazioni materiali ed alle rimanenze delle ex aziende USL.

Quanto sopra in una ottica di perfezionamento e miglioramento delle proprie procedure tecnico-contabili propedeutica all'avvio del percorso della certificabilità dei bilanci.

A seguito della L.R. 21/9/2013 n. 22 che ha costituito l'AUSL della Romagna, le quattro ex Aziende nel corso dell'esercizio 2013 e a tutt'oggi, sono impegnate nel percorso di omogeneizzazione delle attività e dei principi di valutazione, in vista della unificazione del sistema contabile della nuova azienda.

2.3 – La programmazione pluriennale

L'Azienda ha rispettato gli impegni assunti in sede di Bilancio di Previsione, in aderenza agli indirizzi della programmazione regionale, in merito sia ai vincoli economici di spesa (vedi cap. 5 della presente relazione), sia agli accantonamenti previsti su base annua per le indennità di vacanza contrattuale del personale dipendente e del personale convenzionato (vedi paragrafo 2.6 del presente capitolo).

2.4 – Programma regionale per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile

Come previsto dalla L. R. Emilia Romagna 07/11/2012 n. 13 ad oggetto “Norme per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli Enti del Servizio Sanitario Regionale”, la preesistente Azienda U.S.L. di Cesena ha aderito in via sperimentale, a partire dal 01/01/2013, al Programma regionale di gestione diretta dei sinistri, con la conseguente presa in carico dei sinistri precedentemente garantiti dalle polizze aziendali di Responsabilità Civile Terzi (RCT/RCO), resa possibile dalla norma (art. 7 comma 2 L. R. 13/2012) che prevede per gli Enti interessati alla sperimentazione l’esonero dall’obbligo di assicurazione previsto dall’art. 32 L. R. 20/12/1994 n. 50.

A recepimento della D.G.R. n. 1350/2012 ad oggetto “Approvazione del Programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile nelle Aziende Sanitarie”, con Deliberazione n. 162 del 06/08/2013 è stato infatti approvato il protocollo operativo disciplinante le modalità omogenee in Area Vasta Romagna per la gestione delle richieste di risarcimento danni a terzi conseguenti all’attività sanitaria.

Nella prospettiva dell’unificazione delle quattro Aziende sanitarie della Romagna, il Programma è stato sin dal principio caratterizzato da un’organizzazione trasversale: accanto al personale dei Servizi di Medicina Legale e degli Uffici legali - assicurativi delle quattro Aziende Sanitarie operanti in Area Vasta Romagna, è stato istituito il Comitato Valutazione Sinistri di Area Vasta Romagna (CVS AVR) per la valutazione di tutti i sinistri denunciati a partire dal 01/01/2013. Il CVS AVR, Organismo collegiale composto da competenze legali assicurative e medico legali, si riunisce a cadenza mensile ed esprime parere obbligatorio in merito alla sussistenza di responsabilità ed alla valutazione economica del sinistro.

Nel corso dell’anno 2013 sono stati denunciati n. 60 sinistri, per ciascuno dei quali è stata posta in essere una serie di attività, come di seguito schematicamente illustrato.

ATTIVITA'	COMPETENZA
Apertura del sinistro, con riscontro al richiedente o al legale e registrazione dei dati sul data base regionale	Ufficio legale assicurativo aziendale
Richiesta documentazione sanitaria e relazioni delle Strutture interessate	Ufficio legale assicurativo aziendale
Raccolta della documentazione e trasmissione al Servizio di Medicina Legale	Ufficio legale assicurativo aziendale
Convocazione a visita del danneggiato	Servizio di Medicina Legale
Stesura della relazione medico legale sul caso	Servizio di Medicina Legale
Conteggio economico dei danni, sulla base delle risultanze della relazione medico legale	Ufficio legale assicurativo aziendale
Valutazione circa sussistenza di responsabilità e quantificazione dei danni	CVS AVR
Trattativa con la controparte per la definizione del sinistro	Ufficio legale assicurativo aziendale
Adempimenti amministrativi legati all’eventuale attivazione di procedimenti di mediazione / azioni giudiziarie	Ufficio legale assicurativo aziendale

L’attività di gestione diretta dei sinistri relativa al primo anno di sperimentazione è stata caratterizzata dalla collaborazione tra competenze legali amministrative e medico legali, anche attraverso appositi incontri periodicamente programmati.

Il personale dell'U.O. dedicato al Programma, ha partecipato a momenti formativi specifici.

I risultati dell'attività svolta per l'anno 2013 possono essere così riassunti:

N° SINISTRI APERTI ANNO 2013	N° SINISTRI DEFINITI (PAGATI – RISARCITI PER EQUIVALENTE)	N° SINISTRI RIGETTATI	N° SINISTRI IN ISTRUTTORIA	N° SINISTRI IN TRATTAZIONE
60	9	13	31	7

2.5 – Fondo Regionale per la Non Autosufficienza

(si rinvia alla successiva relazione: “Rendicontazione e andamento della gestione FRNA”)

2.6 - Il governo delle risorse umane

Per l'anno 2013 le linee di azione, tracciate dal documento di programmazione regionale, finalizzate a contrastare con idonee azioni la riduzione delle risorse per il SSR, sono state in sintesi improntate:

- ad una politica ancora più rigorosa in materia di assunzioni e di spesa del personale;
- alla conseguente esigenza di procedere all'analisi dei fabbisogni e degli assetti organizzativi nella prospettiva di contenimento della copertura del turn over e della riallocazione delle risorse

tramite in particolare:

7. l'adozione obbligatoria di un Piano Annuale Assunzioni, da sottoporre all'approvazione regionale;
8. la gestione rigorosa degli organici volta a garantire il contenimento del turn over limitando le assunzioni alla copertura del 25% dei posti resisi disponibili (media regionale);
9. la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate per legge e quelle lunghe destinate a garantire i servizi essenziali e l'invarianza rispetto alla spesa 2012 per le assunzioni a tempo determinato fatte salve le situazioni di lunghe assenze, straordinarie e di emergenza e rispetto del limite numerico dei contingenti autorizzati a tempo indeterminato e per il tempo di espletamento delle procedure concorsuali;
10. l'invarianza della spesa per quanto concerne i contratti di lavoro flessibile, salvi i progetti finalizzati o con risorse esterne all'Azienda;
11. l'avvio di processi di integrazione di attività e funzioni per condividere le migliori professionalità concentrando strutturalmente le funzioni amministrative, tecnico – professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico - logistico e la riprogettazione dei servizi amministrativi, tecnico - professionali e sanitari entro il primo semestre ed all'avvio della realizzazione entro il secondo semestre;
12. l'avvio di politiche di razionalizzazione e in particolare di integrazione, per attività uguali o affini, delle strutture complesse.

Per quanto concerne il Piano Assunzioni, in ottemperanza alle suddette linee guida e nel rigoroso rispetto dei criteri dati, l'Azienda USL di Cesena, ha provveduto:

- con nota in data 26/2/2013, registrata al protocollo aziendale al n. 0010597, ad inviare per l'approvazione regionale il Piano suddetto costituito di 2 parti, ossia il format compilato secondo lo schema regionale, contenente gli elementi finalizzati a consentire la verifica del rispetto dei criteri di contenimento succitati e la relazione contenente le politiche assunzionali ed organizzative dell'Azienda;
- con nota in data 17 aprile a trasmettere l'ulteriore format, sempre su schema regionale, contenente l'indicazione delle qualifiche e delle discipline di personale rientrante nel piano assunzioni aziendale nonché le ulteriori indicazioni, in parte connesse all'esigenza di sottolineare maggiormente il contesto aziendale ed in parte quale risultato dell'ulteriore attento riesame del fabbisogno anche nella prospettiva della già programmata Azienda Romagna;
- con nota PG/2013/134100 del 31/5/2013 la Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali ha trasmesso a tutte le Aziende Sanitarie l'autorizzazione dei rispettivi Piani di assunzione 2013 prevedendo in particolare per l'Azienda USL di Cesena il seguente esito: "Azienda USL di Cesena – autorizzazione ad assumere non superiore al 30% per un totale di 41 persone".

Si precisa che tale dato numerico - 41 unità- era stato ottenuto considerando una base di 138 posti vacanti comprendenti il saldo “cessati/assunti” 2011/2012, al netto degli incrementi connessi alla realizzazione del Laboratorio Unico e Officina Trasfusionale di Area Vasta Romagna (168 unità di personale provenienti dalle altre Aziende di Area Vasta Romagna) pari a 46 unità ed il numero presunto dei posti vacanti nel corso del 2013 – stimato sulla base dell’andamento del turn over degli ultimi tre anni – pari a 92 unità. Poiché il turn over dell’anno 2013 è stato pari a 49 unità, rideterminandosi pertanto in n. 95 i posti vacanti su cui calcolare il 30% di assunzioni (46 saldo “cessati/assunti” 2011/2012 + 49 turn over 2013), l’ex Azienda Usl di Cesena ha provveduto alla copertura di n. 29 posti a tempo indeterminato, come di seguito riportato:

Unità	Profilo	Decorrenza
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione - Direttore - SC	01.12.2013
1	Dir. medico - neurochirurgia-Direttore - SC	09.12.2013
1	Dir. medico-igiene, epidemiologia e sanità pubblica	01.01.2013
1	Dir. medico-ematologia	01.03.2013
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione	08.01.2013
1	Dir. medico-anestesia e rianimazione	22.07.2013
1	Dir. medico-chirurgia generale	01.08.2013
2	Dir. medico-cardiologia	01.07.2013
2	Dir. medico-neuroradiologia	08.10.2013 e 16.11.2013
4	Collaboratore professionale sanitario-ostetrica	04.02 – 17.06 – 20.06 e 24.06.2013
2	Collaboratore professionale sanitario-tecnico sanitario laboratorio biomedico	07.01 e 09.09.2013
3	Collaboratore professionale sanitario-logopedista	17.06 – 26.08 e 16.11.2013
8	Collaboratore professionale sanitario-infermiere	01.01 – 01.01 - 01.06 – 07.12 –09.12 - 10.12 – 13.12 e 21.12.2013
1	Operatore Socio Sanitario	01.02.2013

E’ opportuno segnalare, in merito alle politiche relative alla gestione delle risorse umane per l’implementazione dei Progetti di AVR connessi al Centro Servizi di Pievesestina (Laboratorio Unico, Officina Trasfusionale, Farmacia e Magazzino Unico), il completamento nel corso del 2013 del processo di realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina tramite il trasferimento definitivo all’Azienda di Cesena del personale impiegato presso il Magazzino Economale e la Farmacia di Area Vasta Romagna proveniente dalle Aziende di Forlì, Rimini e Ravenna. Le unità trasferite (n. 12), in considerazione della contestuale e corrisponde riduzione delle dotazioni delle predette ex Aziende di AVR, non vanno computate ai fini della verifica della copertura del 30% del turn over. Si rammenta che la dotazione organica dell’ex Azienda di Cesena si è incrementata in relazione alla realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina per n. 180 unità di personale provenienti dalle altre Aziende di Area Vasta Romagna come segue:

- per il Laboratorio Unico di Area Vasta Romagna: 142 unità trasferite dall’1/1/2012;
- per l’Officina Trasfusionale di Area Vasta Romagna: 26 unità trasferite dall’1/7/2012;
- per il Magazzino Economale e la Farmacia di Area Vasta Romagna: n. n. 12 unità trasferite dall’1/8/2013 (2 Dirigenti Farmacisti e 10 unità del comparto appartenenti al ruolo amministrativo).

Le politiche aziendali relative alla gestione delle risorse umane per l'anno 2013 hanno assicurato:

- un'attenta gestione del turn-over avendo presente che la traduzione numerica della misura del 30% delle cessazioni ottenuta come sopra indicato ha reso necessario un rigoroso monitoraggio delle cessazioni dell'anno;
- circoscrizione delle assunzioni a tempo indeterminato all'area sanitaria (dirigenza e Comparto);
- l'attenta valutazione del ricorso ai contratti a tempo determinato avendo presente la possibilità di ricorrere alle sostituzioni solo a fronte di lunghe assenze di personale sanitario o tecnico comunque dedicato all'assistenza (autisti ambulanza, OSS) e di poter far ricorso ai contratti a tempo determinato sempre nell'unica prospettiva di assicurare i servizi essenziali.

In merito alle assunzioni a termine diversi dalle supplenze, fin dal piano assunzioni si è evidenziata l'esigenza di continuare a mantenere un numero dei rapporti di lavoro a tempo determinato tendenzialmente corrispondente a quello già presente (invarianza).

Il ricorso a rapporti di lavoro a tempo determinato (diversi dalle supplenze) ha rispecchiato la politica assunzionale dell'Azienda di Cesena trovando motivazione in ragioni di vario ordine:

- necessità di provvedere alla temporanea copertura di posti vacanti;
- esigenza di far fronte a carenze orarie del personale part time. Al fine di far fronte alle carenze orarie, garantendo contestualmente l'erogazione dei servizi sanitari, si è provveduto nel tempo - oltre che attraverso razionalizzazioni organizzative - all'attivazione di rapporti di lavoro a tempo determinato "straordinari", salvaguardando in tal modo anche il diritto dei dipendenti alla ricostituzione del rapporto di lavoro a tempo pieno. Da un punto di vista quantitativo si evidenzia che le carenze dovute alla trasformazione dei rapporti di lavoro da tempo pieno in part time corrispondono al 31.12.2013 ad un numero di figure a tempo pieno pari a 86,57 unità;
- esigenze di carattere sostitutivo per assenze non continuative di personale: negli ultimi anni si è assistito ad una sempre maggior frammentazione nella fruizione dei congedi e permessi; ciò non consente, nella maggior parte dei casi di attivare rapporti a tempo determinato a titolo di "supplenza" rendendo necessario anche in questi casi far fronte con figure "straordinarie", sempre con la finalità di assicurare continuità nell'erogazione dei servizi. Al 31.12.2013 le assenze di personale superiori a 45 giorni sono pari a 128 unità di cui solo 44 sostituite con supplenze.

Per quanto concerne il lavoro autonomo, nel rispetto delle modalità stabilite dall'art. 7 comma 6 del D. lgs n. 165/2001 e s.m.i., l'Azienda ha continuato ad avvalersi nel 2013 di figure sanitarie tramite contratto libero professionale, in maniera ponderata e nel rispetto della vigente normativa, sia al fine di completare lo sviluppo di progetti già attivati sia per avviarne di inediti sempre debitamente inquadrabili nella fattispecie ed adeguati al fabbisogno. L'utilizzo del lavoro internale, come da previsione, si è limitato esclusivamente alle figure che nel periodo estivo hanno assicurato le funzioni di interpretariato per far fronte all'afflusso di turisti. Si evidenzia che, a seguito invece del completamento del percorso delle stabilizzazioni, l'ex Azienda di Cesena non ha più attivato contratti Co.Co.Co..

In relazione al costo del personale si evidenzia quanto segue:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Scostamento
Costo personale dipendente			
Personale a tempo indeterminato	136.300.373,90	134.113.578,95	- 2.186.794,95
Personale a tempo determinato	6.669.349,39	8.073.469,57	+ 1.404.120,18
TOTALE	142.969.723,39	142.187.048,52	- 782.674,77
Costo lavoro flessibile			
L.P. sanitari	781.241	765.706,72	- 15.534,28
Interinali	29.667	27.986,67	- 1.680,33
TOTALE	810.908	793.693,39	- 17.214,61

Come più sopra meglio specificato in dettaglio, la DGR 199 definiva degli obiettivi economici per le “sostituzioni temporanee” e le assunzioni a tempo determinato collegati al consuntivo 2012.

L'esercizio 2013 si è chiuso complessivamente con un minor costo del personale dipendente rispetto al 2012 di Euro 782.674,77. Il costo del personale al tempo determinato però ha subito un incremento rispetto al 2012 di Euro 1.404.120,18.

A tale proposito è necessario evidenziare che al fine di dare attuazione all'organizzazione aziendale riferita al personale sanitario con funzioni di coordinamento o esperto in particolari processi e/o funzioni, dal mese di luglio 2013 sono stati attivati n. 37 rapporti di lavoro a tempo determinato in categoria DS del ruolo sanitario; poiché nelle graduatorie utilizzate per il reclutamento delle suddette figure le unità utilmente collocate sono risultate dipendenti a tempo indeterminato della medesima Azienda di Cesena inquadrati in profili sanitari di categoria D, contestualmente si è ridotto il costo del personale a tempo indeterminato per l'importo corrispondente all'attuale inquadramento in categoria D. In definitiva per la valutazione del costo dei rapporti a tempo determinato occorre tener conto di circa € 800.000 connessi a tale riorganizzazione, opportunamente inseriti nei contratti a termine, ma compensati quasi interamente dalla diminuzione del costo per i rapporti a tempo indeterminato.

Per quanto riguarda il lavoro flessibile a consuntivo il costo 2013 è pari ad Euro 793.693,39 a fronte di un consuntivo 2012 pari ad Euro 810.908.

Il costo del personale relativo al 2013 rispetta lo standard del – 1,4% della spesa 2004. Infatti la maggiore spesa rispetto al 2004 di 11.119.014 Euro risulta pienamente giustificata dall'incremento della dotazione organica di n. 180 unità in relazione alla realizzazione del Centro Servizi di Pievesestina.

Per le Strutture Complesse l'Azienda di Cesena, in linea con le direttive regionali, ha necessariamente tenuto conto delle razionalizzazioni già effettuate nell'ultimo periodo che hanno consentito il superamento di n. 7 Strutture Complesse Sanitarie dal 2008 al 2012. In particolare:

anno 2008: riorganizzazione dell'area neurochirurgica tramite superamento della Struttura Complessa Neurochirurgia per la Traumatologia;

anno 2010: riorganizzazione area del supporto tecnico sanitario con superamento della Struttura Complessa Fisica Sanitaria (rimodulazione in Struttura Semplice dipartimentale nell'ambito del Dipartimento Tecnico),

anno 2010: area Patologia Clinica con superamento nell'ambito del Laboratorio Unico di AVR di 1 Struttura Complessa Sanitaria – Aree Specialistiche;

anno 2011: riorganizzazione Area Chirurgica e Area Cardiologia con superamento di due Strutture Complesse Sanitarie (Chirurgia Generale e Toracica e Medicina Cardiovascolare);

anno 2012: superamento della Struttura Complessa di Malattie Infettive tramite progetto di integrazione con Azienda USL di Forlì (affidamento della responsabilità al Direttore U. O. Malattie Infettive dell'Azienda USL di Forlì);

Per quanto concerne le Strutture Complesse sanitarie rese vacanti nel 2013, in specifico SC Neuroranimazione e SC Neurochirurgia, qualificandosi quali funzioni hub, è stata ottenuta l'autorizzazione a stralcio dalla Regione con nota prot. n. 65258 del 12.03.2013. Le corrispondenti procedure sono state avviate e completate applicando la direttiva regionale "Criteri e procedure per il conferimento degli incarichi di direzione di struttura complessa delle aziende del SSR" di cui a Delibera di Giunta Regionale n. 312 del 25 marzo 2013.

Per quanto concerne la cessazione relativa alla Struttura Complessa Igiene degli Alimenti e Nutrizione, si è proceduto al corrispondente superamento nella prospettiva del riassetto istituzionale e funzionale connesso alla preventivata Azienda Unica romagnola.

In merito ai processi di integrazione e concentrazione strutturale, con particolare riferimento alle funzioni amministrative, tecnico – professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico - logistico e la riprogettazione dei servizi amministrativi, tecnico - professionali e sanitari, si rammenta che nella prospettiva dell'istituzione dell'Azienda USL della Romagna, la stessa Regione ha dato mandato alle ex Aziende romagnole di realizzare progetti tematici sulle aree Gestione risorse Umane, Bilancio e Sistemi Informativi. Le progettazioni (analisi e prime fasi operative) sono state realizzate e presentate, secondo la tempistica indicata, all'attenzione della Regione Emilia Romagna.

Si rammenta che a livello provinciale le ex Aziende USL di Cesena e Forlì, tramite azioni di razionalizzazione e accorpamento funzionale, sono giunte all'unificazione di responsabilità direzionali fin dal 2012 (Formazione e Ricerca, Attività relative alla Gestione dei Medici Convenzionati, Medicina Legale e Malattie Infettive).

Nel corso del 2013, ed in particolare dal mese di maggio, si è inoltre completato il processo di concentrazione della degenza ordinaria di malattie infettive presso l'Ospedale Morgagni di Forlì, mantenendosi presso l'Ospedale Bufalini di Cesena le attività di day hospital.

2.7 – Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Nel 2013 è ancora più pressante l'impegno ad ottimizzare tutti gli strumenti che possono condurre a risultati vantaggiosi in termini di costo/qualità e ad un recupero di risorse, complessivamente intese, nei processi d'acquisto dei beni e servizi necessari alle Aziende Sanitarie.

Le Aziende dovranno estendere le unioni d'acquisto con l'obiettivo di raggiungere entro il 2014 una percentuale di procedure di approvvigionamento in autonomia non superiore al 15% del totale dei beni e dei servizi acquisiti mediante procedura di gara. Nel corso del 2013 tutte le Aziende saranno impegnate nella rideterminazione dei contratti di fornitura perseguendo gli obiettivi di riduzione della spesa previsti dalla Legge 135/2012 e dalla Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità per il 2013), tramite una rinegoziazione dei prezzi e/o, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA, rivedendo in riduzione i volumi dei beni e dei servizi acquisiti o le modalità di erogazione degli stessi.

A livello regionale dovrà essere assicurata l'applicazione della disposizione contenuta nell'articolo 15, comma 13, lettera e) della Legge n. 135/2012 (c.d. Spending Review), che costituisce adempimento regionale ai fini dell'accesso al finanziamento integrativo del Servizio Sanitario Nazionale e che prevede la redazione dei bandi di gara e dei contratti di global service e facility management in termini tali da specificare l'esatto ammontare delle singole prestazioni richieste (lavori, servizi, forniture) e la loro incidenza percentuale sull'importo complessivo dell'appalto.

Con riferimento all'obiettivo in oggetto si riportano di seguito le azioni intraprese nell'ambito della funzione acquisti a livello non solo aziendale, ma anche di AVR.

Lo sviluppo di forme di aggregazione degli acquisti rappresenta un obiettivo assegnato già da tempo dalla Regione Emilia Romagna alle strutture del Servizio Sanitario Regionale, da un lato attraverso la centralizzazione degli acquisti a livello regionale con la creazione dell'Agenzia per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER e dall'altro attraverso lo sviluppo e la promozione dell'esercizio in forma associata del processo di approvvigionamento di beni e servizi a livello di Aree Vaste, che ha conseguito il proprio consolidamento ed un ulteriore impulso evolutivo - in termini di scelta strategica finalizzata al raggiungimento degli obiettivi di efficienza, razionalizzazione e cooperazione – per effetto delle disposizioni contenute nella Delibera di Giunta Regionale n. 927 del 27.06.2011 - "Approvazione delle Direttive alle Aziende Sanitarie per la regolamentazione delle relazioni in ambito di Area Vasta".

Nell'ambito del percorso istituzionale avviato e coerentemente all'azione d'impulso già svolta nel tempo, la Regione Emilia Romagna, attraverso le proprie direttive tese a definire gli obiettivi strategici e programmatici del Servizio Sanitario Regionale, ha sviluppato un modello di "governance" del processo degli acquisti fortemente orientato ad un sistema a rete integrato, in funzione della razionalizzazione della spesa sanitaria da un lato e di ottimizzazione del percorso acquisitivo nel suo complesso dall'altro lato - anche in termini di qualità dell'offerta resa. Nel contesto di razionalizzazione delle attività amministrative, le Aziende USL dell'Area Vasta Romagna - e con esse l'Azienda Usl di Cesena - hanno sviluppato azioni sinergiche della funzione acquisti, con l'obiettivo esplicito di implementare nuovi livelli di efficienza ed economicità da un lato e di recupero di risorse, complessivamente intese, nei processi d'acquisto dei beni e servizi dall'altro.

Si inserisce in questa direzione la programmazione degli acquisti per l'anno 2013, adottata con deliberazione n. 122 del 5.6.2013 e successivamente integrata e modificata con deliberazione n. 213 del 24.10.2013 - con cui si è contestualmente approvato anche lo stato di avanzamento della medesima.

La programmazione degli acquisti per l'anno 2013, in armonia e coerenza con gli obiettivi assegnati dal livello regionale, ha cercato di sviluppare azioni di governo del relativo processo orientate alla sempre maggiore razionalizzazione della spesa da un lato, accompagnata dalla progettazione di iniziative volte a garantire elevati standard qualitativi dall'altro, attraverso le seguenti linee di indirizzo:

- a. per garantire maggiore omogeneità di utilizzo e dunque razionalizzazione di spesa, è stato chiaramente esplicitato che la priorità nell'espletamento delle gare deve essere assegnata a quelle finalizzate all'aggregazione della domanda rispetto ai Dispositivi Medici, i quali verranno progressivamente allocati e concentrati presso il Magazzino unico di AVR; conseguentemente nello svolgimento delle procedure di gara si è data priorità a quelle tese a condurre ad unicità l'acquisizione dei D.M. non ancora aggregati in AVR, diminuendo gli acquisti in economia;
- b. in considerazione della necessità di accelerare il processo di standardizzazione ed unificazione di acquisto e quindi di gestione unitaria dei Dispositivi Medici consumabili, sono state pianificate procedure d'appalto tramite accordo quadro, al fine di semplificare e rendere più efficiente il relativo percorso di acquisizione;
- c. al fine di conseguire l'obiettivo regionale di gestione in forma aggregata degli acquisti, nonché di uniformare i contenuti prestazionali dei servizi, non solo a maggior impatto economico, ma anche altamente significativi per l'importanza della qualità dell'assistenza erogata, si è stabilito di inserire in programmazione un appalto avente ad oggetto il servizio integrato di pulizie e lavanolo, comprensivo dei servizi accessori, per gli ambiti territoriali delle Aziende USL dell'AVR (Ravenna, Cesena e Rimini) e dell'IRST-IRCCS di Meldola.

In relazione al precedente punto c), conformemente agli obiettivi inseriti nella programmazione ed in linea con il mandato regionale di orientare il processo degli acquisti verso l'ottimizzazione di tutti gli strumenti che possono condurre a risultati vantaggiosi in termini di costo/qualità e ad un recupero di risorse, con Deliberazione n. 291 del 23.12.2013 è stata indetta una gara di AVR a procedura ristretta in unione d'acquisto con le Aziende USL operanti in AVR Cesena – capofila - Ravenna e Rimini, nonché con l'IRCCS-IRST di Meldola per l'affidamento seiennale, a lotto unico indivisibile, del servizio integrato di:

- pulizia, sanificazione e disinfezione ambientale, esclusa A-Usl di Rimini;
- noleggio e ricondizionamento divise e biancheria piana, materasseria ed accessori antidecubito, nonché noleggio, ricondizionamento e sterilizzazione di tessuti poliuso;
- attività logistiche di movimentazione interna (esclusa A-Usl di Rimini);
- movimentazione interna di persone per l'Azienda USL di Ravenna e per l'IRCCS-IRST di Meldola;

con facoltà di ripetizione del servizio per ulteriori anni 3, ai sensi dell'art. 57, comma 5 lett. b) del D. Lgs. n. 163/2006.

L'affidamento, a lotto unico indivisibile, del suddetto servizio integrato rappresenta la scelta strategica che garantisce, da un lato maggiori sinergie prestazionali rispetto al modello tradizionale in cui si procede, generalmente, a selezionare servizi

funzionalmente e strutturalmente interconnessi, nonché tutti critici dal punto di vista della qualità e della sicurezza del paziente, in maniera separata fra di loro - dall'altro maggiore efficienza nei processi, superando il frazionamento degli interlocutori della stazione appaltante con l'intento di raggiungere i seguenti specifici obiettivi, in coerenza al mandato regionale di cui alla delibera n. 199/2013:

- razionalizzazione, omogeneizzazione, integrazione organizzativa e funzionale dei servizi oggetto dell'appalto, in un'ottica di contenimento dei costi e di sviluppo delle prestazioni in termini di miglioramento della qualità, attraverso la ricerca di soluzioni innovative che, in considerazione dell'alto volume di investimenti, favorisca l'utilizzo di soluzioni tecnologicamente avanzate ed orientate ad una gestione efficiente ed efficace del processo;
- assicurare lo sviluppo di sistemi e di modelli organizzativi, fortemente integrati fra di loro, generando percorsi di innovazione e di ottimizzazione nei processi clinici e logistici;
- uniformare i contenuti prestazionali ai modelli attualmente presenti in AVR ed in specifico presso l'Azienda USL di Forlì, nell'ottica della omogeneizzazione dei servizi all'interno dell'Azienda Sanitaria Locale della Romagna;
- uniformità di gestione del processo di controllo e di monitoraggio della fase esecutiva del contratto, attraverso l'utilizzo di sistemi informativi e procedurali univoci, con particolare riferimento all'attività di reportistica, allo scopo di sviluppare un'efficace gestione dei flussi informativi, massimizzando il livello di servizio ed ottimizzando l'utilizzo delle risorse dedicate;
- realizzazione, in una visione d'insieme, di un efficace sistema di controllo e di gestione del servizio erogato, degli aspetti ambientali e della salute e sicurezza dei lavoratori;
- innalzamento degli standard di sicurezza delle prestazioni, con particolare attenzione al tema della gestione delle emergenze;
- razionalizzazione e semplificazione amministrativa, con conseguente riduzione degli oneri gestionali e burocratici;
- utilizzo di tecniche di gestione e di strumenti informatici dedicati all'esecuzione dell'appalto orientati ad una gestione moderna ed efficiente;
- creare col gestore uno stretto rapporto di partnership per attivare - in una logica di collaborazione e di condivisione - un processo di continuo miglioramento gestionale del servizio integrato.

Mediante le azioni sopra descritte ed in coerenza con la programmazione definita, la funzione degli acquisti, per l'anno 2013, ha pertanto privilegiato, da un lato percorsi di razionalizzazione della spesa e di recupero delle risorse, salvaguardando alti standard qualitativi, dall'altro ha ricercato ulteriori forme di aggregazione dei contratti di fornitura, in relazione all'obiettivo di raggiungere entro il 2014 una percentuale di procedure di approvvigionamento in autonomia non superiore al 15% del totale dei beni e dei servizi acquisiti mediante procedura di gara.

A tale ultimo proposito si evidenzia che, allo scopo di ridurre ulteriormente gli acquisti aventi valenza unicamente aziendale e gli acquisti in economia, oltre all'implementazione delle gare in comune per l'acquisizione di Dispositivi Medici ed all'indizione dell'appalto integrato di servizi sopra descritto, si è condotta una capillare azione tesa a verificare la riconducibilità di alcuni prodotti acquisiti in economia all'interno di contratti derivanti da gare centralizzate (su Consip, Intercenter o in AVR).

Il complesso delle azioni messe in campo nel 2013 appaiono dunque pienamente coerenti ed in linea con la finalità di conseguire, entro il 2014, una percentuale di procedure di approvvigionamento in autonomia non superiore al 15%, tenuto anche conto della circostanza che, già nel corso del 2012, il livello di acquisti aggregati su Consip, Intercent-er e di AVR, rispetto agli acquisti aziendali ed in economia raggiungeva, in ambito di AVR, la percentuale del 69%, come risulta dai dati ufficiali raccolti dalla Direzione Generale Sanità e politiche sociali della Regione Emilia Romagna.

Per quanto concerne gli obiettivi legati alla riduzione della spesa previsti dalla Legge 135/2012 e dalla Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità per il 2013), si precisa che nel corso del 2013, oltre a beneficiare delle diminuzioni di spesa relative alle negoziazioni positivamente esperite nel corso del 2012 in ordine ai contratti di durata poliennale, sono state messe in campo altre importanti riduzioni dei costi per i contratti relativi alla fornitura di beni e servizi, accompagnate ad una razionalizzazione delle prestazioni nei limiti consentiti dal mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza, relativamente alle seguenti due tipologie di servizi, aventi tutti un forte impatto economico:

- a) contratto relativo al servizio di “Lavanoleggio della biancheria piana e confezionata, materasseria, divise ad alta visibilità, lavanoleggio e sterilizzazione teleria e divise per le sale operatorie, fornitura di articoli sterili monouso e gestione guardaroba”: rispetto a questo appalto, con Determinazione del Direttore dell’U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 66 del 29.3.2013, in conseguenza delle negoziazioni intercorse con il fornitore aggiudicatario del relativo contratto, sono state concordate modifiche in diminuzione delle prestazioni inserite a contratto e per l’effetto si è ottenuta una riduzione complessiva del 14% della relativa spesa;
- b) contratto relativo al “Servizio di pulizia, sanificazione, raccolta di biancheria sporca, servizi di comunità – attività logistiche di raccordo”: rispetto a questo appalto, con Determinazione del Direttore dell’U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 68 del 29.3.2013, in conseguenza delle negoziazioni intercorse con il fornitore aggiudicatario del relativo contratto, sono state concordate modifiche in diminuzione delle prestazioni inserite a contratto e per l’effetto si è ottenuta una riduzione complessiva del 5,5% della relativa spesa.

Un altro importante risultato che si è ottenuto sul tema della Spending Review è l’aggiudicazione della procedura negoziata senza pubblicazione di bando, per la conclusione dell’accordo quadro relativo al “Servizio di manutenzione e assistenza afferenti l’ambito informatico tra le Aziende USL operanti in Area Vasta Romagna e IRCCS-IRST di Meldola e gli operatori economici titolari dei software in uso in AVR”, disposta con Determinazione dell’U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 93 del 30.4.2013, nella quale è stato chiaramente esplicitato che l’accordo quadro in contesto ha come finalità precipua il raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, in conformità al seguente contesto giuridico-normativo di riferimento:

- art. 15, c. 13, lett. a) del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 (convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135);
- L. 24 dicembre 2012, n. 228 “Legge di stabilità 2013”, art. 1 c. 131 e c. 156;
- Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2013 – approvate con D.G.R. 25 febbraio 2013, n. 199.

La riduzione di spesa derivante dalla procedura negoziata in questione - che ha peraltro comportato, quale ulteriore vantaggio, una omogeneizzazione dei servizi informatici in tutte le Aziende USL della Romagna - ha consentito di raggiungere, per il servizio di manutenzione ordinaria dei SW, un risultato di gran lunga superiore a quello previsto dalla normativa in tema di Spending Review, in quanto si è attestata su di una percentuale pari al 25,25% in meno rispetto al dato storico di spesa complessiva in AVR riferita all'anno 2012.

Infine, sempre in tema di Spending Review l'Area Vasta Romagna ha messo in campo, nel corso del 2013, un progetto finalizzato alla razionalizzazione ed omogeneizzazione dei dispositivi medici attualmente acquistati dalle diverse Aziende USL della Romagna attraverso i cosiddetti acquisti in economia o con contratti di livello aziendale e quindi all'infuori di procedure di gara centralizzate, con evidenti ripercussioni negative in termini di governo della spesa e di controllo dell'appropriatezza di utilizzo del prodotto. Il progetto, gestito dalle U.O. dell'Assistenza Farmaceutica e dall'U.O. Farmacia Centralizzata di AVR, partendo dalla preliminare analisi ricognitiva dei DM, attraverso il confronto delle diverse anagrafiche, ha come obiettivo finale quello di operare una standardizzazione dei prodotti acquistati fuori da logiche di gare centralizzate, per ricondurli all'interno di future procedure di gara, mediante l'utilizzo dell'accordo quadro. Questo istituto giuridico consente, infatti, sia di diminuire il numero delle procedure di acquisto, sia di approntare uno strumento maggiormente flessibile rispetto alle innovazioni tecnologiche e di conseguenza rispetto alle mutate esigenze clinico-sanitarie degli utilizzatori.

2.8 – Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica

2.8.1 ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA

2.8.1.1 Appropriatelyzza d'uso di farmaci specialistici da parte di Centri autorizzati e monitoraggio

a) Farmaci ad alto costo e prodotti critici

Sono stati controllati periodicamente, attraverso i report, trimestralmente, l'andamento dei consumi dei farmaci ad alto costo e gli altri prodotti critici. Sono stati strutturati gli audit che successivamente sono stati effettuati presso le UO. Tali audit, che sono stati trasmessi ai Direttori di Dipartimento, al Controllo di Gestione e al Direttore Sanitario di Azienda, per le opportune valutazioni interdipartimentali hanno l'obiettivo di confermare l'appropriatezza prescrittiva a livello delle Strutture Organizzative e il rispetto dei budget assegnati.

- Dipartimento Materno Infantile: 1) valutazione farmaci Dipartimento Materno Infantile; 2) Audit Cdr Ostetricia Ginecologia; 3) Audit Cdr Terapia Intensiva Pediatrica; 4) Audit Cdr Fibrosi Cistica; 5) Audit Cdr Pediatria.
- Dipartimento Medicina Interna: 1) valutazione farmaci Dipartimento Medicina Interna; 2) Valutazione farmaci Cdr Malattie Infettive; 2) Audit Cdr Nefrologia; 3) Audit Cdr Reumatologia; 4) Audit Cdr Gastroenterologia; 5) Audit Cdr Medicina Interna e Pneumologia; 6) Valutazione farmaci Cdr Medicina Marconi; 7) Valutazione farmaci Cdr Medicina Angioloni; 7) Valutazione farmaci Cdr Geriatria e Cdr Lungodegenza; 8) Valutazione farmaci Cdr Diabetologia e Cdr Endocrinologia Diabetologia;
- Dipartimento Neuroscienze e Testa Collo: 1) Valutazione farmaci Dipartimento Neuroscienze e Testa Collo; 2) Audit immunoglobuline e antipsicotici atipici Cdr Neurologia; 3) Audit farmaci sclerosi multipla e farmaci per la demenza Cdr Neurologia; 4) Audit interferoni Cdr Neurologia; 5) Audit Cdr Oculistica.
- Dipartimento Emergenza: 1) Valutazione farmaci Dipartimento Emergenza
- Dipartimento Chirurgico: 1) Valutazione farmaci Dipartimento Chirurgico; 2) Audit Cdr Dermatologia.

E' stato perseguito il vincolo per la nostra Azienda sanitaria di adeguamento alle LG, alle Raccomandazioni e ai monitoraggi correlati al PTR: onco-ematologia (consegna farmaco prescritto con valutazione PT o scheda Aifa), reumatologia (audit biologici artrite reumatoide e artrite psoriasica), dermatologia (audit biologici psoriasi a placche e artrite psoriasica), epatologia (antivirali epatite C in Erogazione Diretta con valutazione PT del Centro autorizzato), pediatria/endocrinologia (audit biosimilari ormone della crescita), cardiologia (ticagrelor con valutazione PT), nuovi farmaci della coagulazione (NAO con valutazione PT e autorizzazione all'erogazione in DPC, diabetologia (nuovi farmaci per il diabete, Erogazione Diretta con valutazione dell'appropriatezza), neurologia (audit interferoni, farmaci per la sclerosi multipla, antipsicotici atipici, farmaci per la demenza), oculistica (audit bevacizumab e ranibizumab).

Risulta perseguita l'appropriatezza di utilizzo dei farmaci ad Alto costo e prodotti critici.

b) Attività svolta con la Commissione Farmaco di AVR

In sede di CF AVR e di Segreteria Scientifica di AVR, si è prestata la propria attività per pervenire alla corretta formulazione e aggiornamento del Prontuario Terapeutico, specificatamente contribuendo ad analizzare i rapporti costo/beneficio, costo/efficacia e rischio /efficacia dei farmaci da utilizzarsi sia a livello ospedaliero che attraverso il servizio di Erogazione Diretta e la Distribuzione Per Conto.

c) Attività svolta con il Gruppo di Lavoro Gara Farmaci AVR

Con il Gruppo di Lavoro dedicato sono stati individuati ed elaborati i fabbisogni da contrattualizzare tenendo nel dovuto conto, nei limiti previsti dalle procedure di gara, del minor costo, della migliore qualità e della sovrapponibilità terapeutica di alcuni farmaci e classi terapeutiche.

2.8.1.2 Uso razionale e sicuro dei farmaci

a) Farmacovigilanza.

75 ADR inserite nella Rete Nazionale di FV, delle quali 17 ADR gravi: 1 ADR con decesso; 11 ADR hanno causato o prolungato l'ospedalizzazione; 5 ADR sono state definite gravi "altra condizione clinicamente rilevante" (in merito alla Dispositivovigilanza: segnalazione dispositivi medici incidenti/mancati incidenti 7; reclami fornitore 21).

b) Controlli dei prodotti farmaceutici nelle Strutture Organizzative (SO).

E' stata effettuata un'attività di controllo e formativa relativamente a specifici punti di criticità:

- applicazione della Procedura "Gestione Clinica dei Farmaci" con particolare riguardo all'assenza di prodotti scaduti, alla rotazione delle scorte, alla corretta conservazione;
- applicazione Istruzione Operativa "Gestione Farmaci ad Alto Livello di Attenzione e Gestione in Sicurezza di Preparazioni a Base di Potassio e altre Soluzioni Concentrate" con particolare riguardo alla corretta conservazione dei prodotti e alla presenza della lista dei Farmaci ad Alto Livello di Attenzione (FALA)" ;
- presenza nelle Unità Operative (UO) del Prontuario Terapeutico di Struttura Organizzativa (PTSO);
- verifica corretta gestione Farmaci Stupefacenti;
- verifica corretta gestione dei Dispositivi Medici (DM), compresa registrazione dei campioni DM.

Sono stati fatti 38 controlli in 33 UO; per 28 UO c'è stata la necessità di dare disposizioni in merito all'approntamento di apposita azione correttiva.

c) Aggiornamento liste e moduli con rilevazione dei rischi clinici connessi ai farmaci

Predisposizione degli aggiornamenti del Prontuario Terapeutico dedicato alle Case Protette Convenzionate per consentire anche la richiesta informatica dei rifornimenti e ridurre così gli errori di trascrizione manuale.

d) Validazione delle richieste di farmaci, dispositivi medici e altro materiale sanitario

Gestione presso la DAF delle richieste che pervengono dalle SO e che devono essere preparate dal magazzino di AVR, con verifica della congruità della tipologia

dei prodotti richiesti e della loro quantità, al fine di far pervenire nelle UO solo i prodotti necessari e in quantità consona ai fabbisogni, in modo tale da minimizzare il rischio clinico.

e) Controllo applicazione protocolli di profilassi antibiotica chirurgica preoperatoria e adesione ai protocolli terapeutici antibiotici.

In 12 UO sono state effettuate delle verifiche di appropriatezza, con 10 accessi alle UO, esaminando le cartelle cliniche in un campione di 41 pazienti; sono state rilevate le impostazioni terapeutiche che sono risultate correlazionabili con gli attuali orientamenti clinici.

f) Monitoraggio AIFA

Per i medicinali che sono stati commercializzati solo di recente o cui i dati sul suo impiego nel lungo termine sono ancora limitati, Aifa ha previsto una azione di monitoraggio, ai fini della conferma dell'efficacia e della sicurezza.

E' stato perseguito il progetto nazionale, collaborando sia con i medici prescrittori nella risoluzione delle problematiche relative all'utilizzazione della piattaforma informatica (nel 2013 c'è stato un black out che è durato parecchi mesi e che ha imposto l'adozione di modulistica cartacea) sia verificando la qualità dei parametri inseriti.

g) Controlli di qualità Gas Medicali

Si è proceduto a predisporre l'attività di controllo di qualità sui Gas Medicali che vengono erogati all'interno delle UO delle strutture ospedaliere dell'AUSL, come previsto dalla normativa vigente. E' stata effettuata la programmazione e la pianificazione dei prelievi e dei controlli da effettuarsi, coordinando l'attività di prelievo e procedendo alla verifica dei risultati analitici di laboratorio. I controlli effettuati sono stati 76 effettuati in 29 SO. A parte un punto erogativo, dislocato presso il Laboratorio di AVR, tutti i controlli analitici sono conformi ai parametri di Farmacopea.

h) Progetto regionale di farmacovigilanza

Si è continuata l'attività progettuale regionale iniziata nel 2012 garantendo la partecipazione al progetto regionale "Uso appropriato e sicuro dei medicinali nei pazienti anziani ospiti nelle Residenze Sanitarie Assistite e nelle case protette, con particolare riferimento ai farmaci delle categorie ATC C-Sistema Cardiovascolare e N-Sistema Nervoso". Nel corso del 2013 sono stati effettuati 3 interventi per ognuna delle 11 strutture aderenti al progetto, nel corso dei quali sono state rilevate, per ogni paziente ospite, le terapie in atto. A seguito del riscontro di eventuali incongruità o interazioni si è interagito con il medico di struttura per la discussione critica del caso.

i) Progetto "Appropriatezza in Distribuzione Diretta AUSL di Cesena" e Farmacovigilanza"

Si sta conducendo in Distribuzione Diretta, nei punti erogativi dell'azienda un progetto svolto dai Farmacisti assunti con contratto Libero Professionale e coordinato dai Farmacisti Dirigenti. Il progetto prevede l'applicazione dei criteri di farmacovigilanza e appropriatezza nelle fasi di controllo della prescrizione e di spedizione delle ricette mediche e Piani Terapeutici che pervengono agli sportelli dei Punti Erogativi dell'Ausl di Cesena.

l) Ritiri prodotti non conformi dalle UO

Invio segnalazioni di ritiro, recall, comunicati del produttore o dell'AIFA, pertinenti all'utilizzazione in sicurezza di farmaci e Dispositivi Medici, alle UO interessate, con attivazione delle azioni di richiamo del prodotto dai reparti.

m) Audit Clinico – Terapia al Bisogno

E' stato progettato e condotto un audit sulla Terapia al Bisogno: "Monitoraggio dell'adesione agli obiettivi regionali e aziendali e verifica dell'applicazione, nelle UO, delle Procedure Aziendali adottate, in particolare la Procedura di Gestione Clinica dei Farmaci, con lo scopo di minimizzare il rischio clinico conseguente a una carente o errata descrizione della modalità di approccio e di esecuzione della TB identificando quindi aree di difformità nella prescrizione al bisogno rispetto ai criteri individuati nelle linee di indirizzo".

Sono state esaminate 96 cartelle cliniche di 10 UO relative a 219 prescrizioni. L'audit è ancora in corso.

n) Sperimentazione regionale "Ricognizione e Riconciliazione della terapia farmacologica"

Partecipazione al "Progetto regionale per la sicurezza nella terapia farmacologica. Sperimentazione di una scheda personale di terapia farmacologica ed interventi formativi ed informativi finalizzata ad una più sicura gestione della terapia" che ha comportato al coinvolgimento di 50 pazienti. Si è partecipato attivamente alla presentazione del progetto al Comitato Consultivo Misto illustrando la modalità di approccio al progetto e si è prestata la propria collaborazione nelle giornate di incontro con i pazienti per la rilevazione dei dati nelle schede.

Si è continuato nel 2013 il progetto relativo alla Ricognizione Riconciliazione in Erogazione Diretta iniziato nel 2012, con l'obiettivo di garantire la sicurezza del paziente e di minimizzare il rischio di errore terapeutico. E' stata predisposta una Istruzione Operativa. E' stata effettuata la Ricognizione Riconciliazione in 50 pazienti compilando le relative schede di rilevazione che sono state predisposte a tale scopo.

o) Progetto "Ricognizione e Riconciliazione della terapia farmacologica in Erogazione Diretta"

Si è continuato nel 2013 il progetto relativo alla Ricognizione Riconciliazione in Erogazione Diretta iniziato nel 2012, con l'obiettivo di garantire la sicurezza del paziente e di minimizzare il rischio di errore terapeutico. E' stata predisposta una Istruzione Operativa. E' stata effettuata la Ricognizione Riconciliazione in 50 pazienti, compilando le relative schede di rilevazione che sono state predisposte a tale scopo. E' stata predisposta una lista di 15 non conformità che si è ritenuto di rilevare in fase di ricognizione. Per ogni non conformità prescrittiva si è effettuato il più opportuno intervento: erogato il farmaco (31%), non erogato farmaco (2%), contattato il Medico (9%), sostituito il Farmaco (52%), informato paziente sull'uso corretto del farmaco (4%), impossibilità a contattare il medico in tempo utile (2%).

In totale sono state effettuate 37 riconciliazioni, il 56% dei casi era per farmaco non presente in Erogazione Diretta, che è stato sostituito per 24 pazienti.

p) Assicurazione di Qualità in Medicina Nucleare

Sono stati effettuati 5 controlli in relazione ai punti dell'accordo 28/10/2010 della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province autonome per l'applicazione delle Linee Guida per l'applicazione delle Norme di Buona Preparazione dei Radiofarmaci in Medicina Nucleare come previsto dalla Farmacopea Ufficiale vigente.

q) Infezioni Vie Urinarie

Si fa parte del Gruppo di Lavoro costituito presso la Direzione Infermieristica e Tecnica per monitorare e seguire il progetto aziendale di riduzione delle infezioni delle vie urinarie. Sono stati raccolti i dati aziendali dei consumi degli antibiotici utilizzati nelle patologie di riferimento ed è stato contattato il referente delle UO Malattie Infettive per la presentazione attraverso il Dipartimento di Cure Primarie dei dati ai MMG attraverso i Nuclei di Cure Primarie.

2.8.1.3 Rete delle farmacie oncologiche

Si è recepito il progetto di rete regionale, perseguendo anche nel 2013 la centralizzazione sovraziendale di tutte le preparazioni galenico oncologiche.

Il riferimento è la Farmacia Oncologica dell'IRST di Meldola il quale, in regime di convenzione, predispone per le UO del Presidio Ospedaliero di Cesena, che ne avessero bisogno, le preparazioni di farmaci antitumorali.

2.8.1.4 Centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici

Si è collaborato fattivamente alla predisposizione di soluzioni logistiche aziendali atte a favorire la centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici e la riorganizzazione delle funzioni dei servizi amministrativi collegate all'attività contabile farmaceutica e di gestione delle attività non delegabili. Si continua ad essere di riferimento per la gestione di magazzino dei punti Erogativi dall'AUSL e per il materiale dialitico.

2.8.2 OBIETTIVI RIGUARDANTI I FARMACI ANTIBIOTICI

2.8.2.1 Azioni a livello dei Presidi Ospedalieri

E' stato monitorato l'utilizzo degli antibiotici per via sistemica nelle UO rapportandolo alle giornate di degenza. Sono stati predisposti report di analisi a 6 mesi, 9 mesi e 12 mesi.

Nei report sono evidenziati, per ogni Cdr gli importi di spesa e consumi in unità di somministrazione e DDD. Sono anche riportati consumi in DDD rapportate alle giornate di degenza.

Con riferimento ai ricoveri ordinari, a livello aziendale, 2013 vs 2012, risulta una contrazione delle DDD di 4.000 DDD (-2,8%), una diminuzione di spesa di 8.000 euro (-1,6%) e il mantenimento del DDD/100 gg degenza (+0,17%).

Con riferimento al consumo globale, indipendentemente dalla selezione dei soli Cdc con giornate di degenza, a livello aziendale, 2013 vs 2012, risulta una contrazione delle DDD di 4.000 DDD (-1,9%) e un aumento della spesa 3.000 euro (+0,6%).

In 12 UO sono state effettuate delle verifiche di appropriatezza, con 10 accessi alle UO, esaminando le cartelle cliniche in un campione di 41 pazienti; sono state rilevate le impostazioni terapeutiche che sono risultate correlazionabili con gli attuali orientamenti clinici.

A fronte di un evento epidemico verificatosi a maggio-giugno 2013 presso il Centro Grandi Ustionati, si è predisposta un'analisi dei consumi degli antibiotici sistemici corrispondente a una specifica indagine epidemiologica condotta dalla Direzione Sanitaria. I dati sono stati illustrati ad una riunione presente Direzione Sanitaria, Centro Ustioni, Microbiologia Laboratorio AVR, DIT e all'Area Rischio Infettivo RER, oltre al dettaglio dei principi attivi utilizzati in reparto, sono state prodotte copie delle richieste motivate degli antibiotici, delle richieste off label (colimicina), e sono state presentate le attività di reporting utilizzate nel 2013.

2.8.2.2 Il consumo di antibiotici sistemici in ambito territoriale

a) Fluorochinoloni

Nel 2013 il consumo di fluorochinoloni da parte dei MMG, espresso in DDD/1000/asbpesati/die ammonta a 2,0 con % delle DDD sulla intera categoria J01 pari al 12,97% (scarto del -0,5% rispetto al 2012). Nel 2012 il dato era di 2,01 DDD/1000/asbpesati/die con una % DDD sul gruppo J01 di 14,21%. Gli antibatterici per uso sistemico J01 hanno avuto nel 2013 un incremento delle DDD/1000 asbpesati/die del 9,12% rispetto al 2012.

ASL di Cesena

Periodo elaborato: Gen. - Dic. 2012 vs. Gen. - Dic. 2013

Report C) SM-ATC

ANALISI PRESCRITTIVA DEI GRUPPI TERAPEUTICI

VALORI AZIENDALI

ANTIBIOTICI		Gen. - Dic. 2012			Gen. - Dic. 2013							
		DDD 1000 pesati die	% DDD su gruppo	Costo medio DDD	DDD 1000 pesati die		% DDD su gruppo	Costo medio DDD		Spesa	Spesa per 1000 pesati	
					DDD	Scarto % vs. Gen. - Dic. 2012		€	Scarto % vs. Gen. - Dic. 2012			
J01	Antibatterici per uso sistemico	14,15		1,26	15,44	9,12			1,21	-3,92	1.460,124	6,785
J01CA	Penicilline ad ampio spettro	2,64	18,62	0,34	2,79	5,68	18,08	-2,90	0,33	-0,56	73,304	341
J01CR	Penicilline associate	4,73	33,40	0,84	5,45	15,22	35,28	5,64	0,83	-2,16	352,701	1,641
J01DD	Cefalosporine III generazione	0,92	6,52	4,34	1,01	9,78	6,57	0,62	4,12	-5,04	327,584	1,525
J01M	Chinoloni	2,01	14,21	2,01	2,00	-0,50	12,97	-8,73	1,94	-3,54	305,115	1,420
J01FA	Macrolidi	2,78	19,61	1,11	3,08	10,79	19,94	1,66	1,06	-3,74	256,965	1,196
J01FA10	Azitromicina	0,88	6,20	1,41	0,97	10,23	6,29	1,32	1,39	-0,77	106,167	494

b) Collaborazione con l'Unità Pediatrica Cure Primarie

In collaborazione con i gruppi di lavoro territoriale che lavorano sulla prescrizione pediatrica stati forniti i dati di utilizzo per l'analisi critica dei consumi e la progettazione azioni di intervento per cefalosporine, penicilline, macrolidi.

2.8.3 ASSISTENZA FARMACEUTICA CONVENZIONATA

2.8.3.1 Prescrizione di farmaci con brevetto scaduto

A ogni aggiornamento mensile regionale delle liste dei farmaci equivalenti sono stati informati i medici prescrittori (ospedalieri e territoriali) delle nuove uscite di molecole a brevetto scaduto, mettendo in evidenza la differenza tra il prezzo di rimborso regionale e il costo delle specialità branded e l'eventuale compartecipazione del cittadino qualora non accetti la sostituzione del farmaco branded con il farmaco equivalente.

L'aumento dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto è un obiettivo contenuto nell'accordo locale MMG: sono stati forniti ai medici e ai referenti di NCP i report di monitoraggio.

Negli incontri con i medici si è sottolineato l'importanza ai fini del rispetto del budget dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduti.

Per i farmaci a brevetto scaduto l'obiettivo 2013 era 67,95% del rapporto GenericiDDD/ TotaleFarmaciDDD. Nel 2012 è stato 60,6%, nel 2013 la prescrizione è stata 65,7%.

A livello aziendale vi è stato un incremento progressivo delle DDD dei farmaci a brevetto scaduto che a dicembre 2013 si è assestato al 72,92% delle DDD totali della convenzionata (in gennaio 2013 il dato era del 62,47%); si riporta l'andamento mensile.

Si segnala che lo standard, valore atteso dell'obiettivo "Aumento prescrizione farmaci a brevetto scaduto" nell'accordo locale MMG è posto a >del 67,95% delle DDD totali e non a +10% del 2012.

Asl di Cesena - Periodi a confronto: anno 2013 - anno 2012

Pag. 1

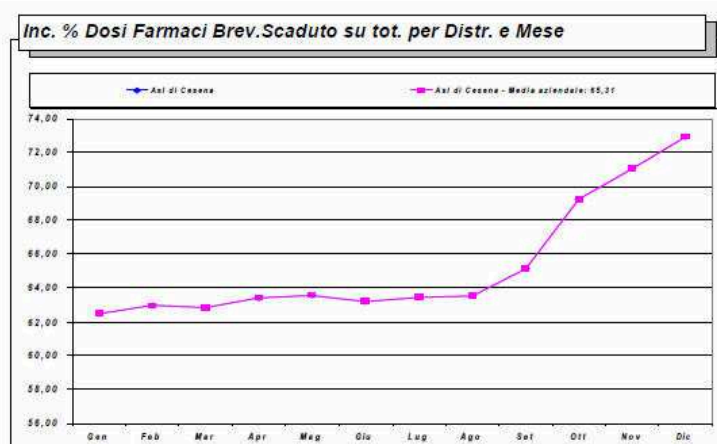
Tav. F10Q - Analisi Farmaci con Brevetto Scaduto

Distretto	Mese	Spesa		Pezzi		DDD ⁽²⁾		Scostamenti % vs anno precedente ⁽³⁾		
		Val.Ass.	Inc.(%) ⁽¹⁾	Val.Ass.	Inc.(%) ⁽¹⁾	Val.Ass.	Inc.(%) ⁽¹⁾	DDD	Spesa	Pezzi
Asl di Cesena	Gennaio	1.362.088,97	47,43	208.935	64,34	3.898.075,73	62,47	9,97	7,41	8,02
	Febbraio	1.198.085,14	48,44	183.181	64,97	3.378.663,95	62,97	5,26	5,43	5,86
	Marzo	1.268.494,68	48,07	194.643	64,88	3.645.567,43	62,84	4,87	2,92	3,75
	Aprile	1.248.536,66	48,47	192.345	65,16	3.629.846,94	63,40	7,16	5,17	7,14
	Maggio	1.347.397,35	48,37	207.657	65,23	3.964.302,73	63,57	3,54	0,77	3,02
	Giugno	1.175.745,63	48,39	181.460	65,22	3.445.309,17	63,21	-0,43	-1,99	0,70
	Luglio	1.280.008,47	48,34	196.364	65,15	3.756.214,26	63,45	4,86	3,52	6,41
	Agosto	1.185.857,83	48,58	182.309	65,30	3.481.173,83	63,53	1,82	0,78	3,25
	Settembre	1.194.805,93	48,90	184.663	66,19	3.556.968,92	65,12	6,70	4,89	6,96
	Ottobre	1.338.109,59	50,54	211.684	68,88	4.108.480,58	69,24	10,07	3,24	7,92
	Novembre	1.285.052,67	51,25	204.905	70,08	4.054.766,75	71,04	12,06	2,92	7,75
	Dicembre	1.311.319,92	52,04	210.030	71,70	4.101.474,99	72,92	12,73	4,71	9,67
Totali Asl di Cesena		15.195.502,84	49,05	2.358.176	66,41	45.020.845,33	65,30	6,61	3,30	5,89

(1) - Incidenza % rispetto al totale generale. (Vengono evidenziati in grigio i valori al di sotto della media della Asl)

(2) - Somma delle dosi

(3) - Scost. (%) rispetto all'anno prec.



2.8.3.2 Interventi su categorie terapeutiche critiche per consumi e spesa

a) Conformità della reportistica all'accordo locale con i MMG

Nel 2012 sono stati rinegoziati gli obiettivi contenuti nell'Accordo locale MMG 2011/2012 (delibera 171 del 14/09/2012).

Un nuovo accordo Locale MMG per l'anno 2013 è stato approvato con delibera 144 del 28/06/2013 con decorrenza 1/7/2013 al 31/12/2013.

Alla luce delle bozze di nuovo accordo, in collaborazione con il DCP è stato commissionato a Record Data un aggiornamento del modello di Reportistica di monitoraggio dell'accordo, con in chiaro per ciascun indicatore lo stato di avanzamento dell'obiettivo rispetto all'obiettivo contenuto nell'accordo, per MMG – NCP – Azienda , ridefinendo anche le caratteristiche grafiche dei report.

L'accordo locale pone l'attenzione principalmente sull'aumento dell'utilizzo dei farmaci equivalenti in senso generale e all'interno della categoria dei sartani e delle statine, prevedendo un maggior consumo di ACE inibitori (obiettivi contenuti anche all'interno della programmazione regionale) e ponendo i seguenti indicatori e obiettivi:

- % DDD di farmaci a brevetto scaduto sul totale delle DDD dei farmaci: >67,95%
- % DDD sartani a brevetto scaduto su totale dei sartani >75,9%
- % DDD di Ace inibitori sul totale dei farmaci del ATC C09 >61,5%
- % DDD statine a brevetto scaduto su totale statine >85%

L'accordo contiene anche un obiettivo generale di riduzione di -5 euro della spesa farmaceutica territoriale procapite pesata (SFT pro-capite pesata) di Cesena rispetto al dato medio regionale.

Nella reportistica fornita ai MMG, pur non essendo contemplati specificatamente nel nuovo accordo locale si continuerà a monitorare l'utilizzo delle seguenti classi di farmaci: PPI, antibiotici per uso sistemico, SSRI, farmaci per le sindromi ostruttive delle vie respiratorie (inizialmente previsto come obiettivo nelle bozze di accordo locale), nuovi farmaci per il diabete.

Si è modificata la cadenza di produzione da parte della Software house della reportistica portandola da trimestrale a mensile, per fornire ai medici una informazione più tempestiva sullo stato di raggiungimento / mancato raggiungimento degli obiettivi Accordo locale sia da parte loro che da parte del NCP e sull' utilizzo delle categorie di farmaci monitorati.

Anche la trasmissione ai MMG è stata velocizzata, prevedendo un invio per posta elettronica da parte del DCP a ciascun medico e referente di NCP.

La reportistica è la stessa di quella utilizzata negli incontri con i NCP.

b) Categorie terapeutiche

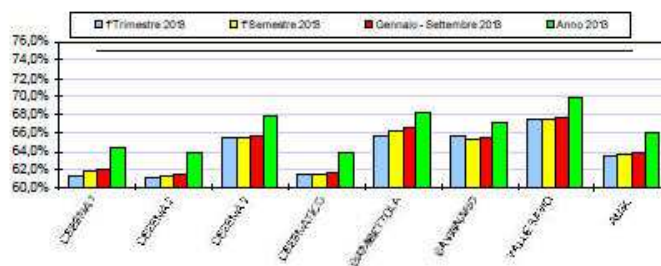
Per i sartani, l'obiettivo 2013 era 75,9% del rapporto SartaniDDD/TotaleSartaniDDD. Nel 2012 è stato 52,2%, nel 2013 la prescrizione è stata 66,0%.

Obiettivo 2.1:

% DDD farmaci Sartani a brevetto scaduto > 75,9%*

	1° Trimestre 2013	1° Semestre 2013	Gennaio - Settembre 2013	Anno 2013
CESENA 1	61,3%	61,9%	62,0%	64,4%
CESENA 2	61,2%	61,3%	61,5%	63,8%
CESENA 3	65,5%	65,5%	65,7%	67,9%
CESENATICO	61,5%	61,4%	61,8%	63,8%
GAMBETTOLA	65,7%	66,3%	66,5%	68,3%
SAVIGNANO	65,6%	65,3%	65,5%	67,1%
VALLE SAVIO	67,6%	67,6%	67,8%	69,9%
AUSL	63,5%	63,7%	63,9%	66,0%

* comprese le DDD prescritte in distribuzione diretta e distribuzione per conto



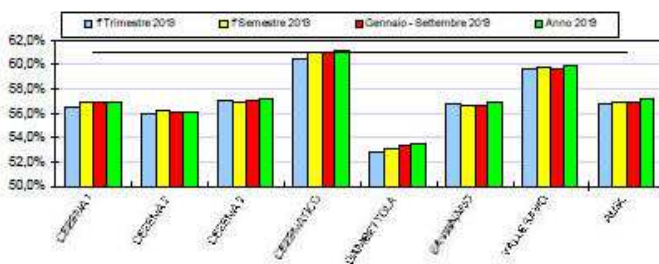
Per gli Ace inibitori, l'obiettivo 2013 era 61,5% ACEInibitoriDDD/TotaleATC. Nel 2012 è stato 56,8%, nel 2013 la prescrizione è stata 57,2%.

Obiettivo 2.2:

% DDD ACE su C09 > 61,5%*

	1° Trimestre 2013	1° Semestre 2013	Gennaio - Settembre 2013	Anno 2013
CESENA 1	56,5%	56,9%	56,9%	57,0%
CESENA 2	56,0%	56,2%	56,1%	56,1%
CESENA 3	57,1%	56,9%	57,1%	57,2%
CESENATICO	60,5%	61,0%	61,0%	61,2%
GAMBETTOLA	52,9%	53,1%	53,3%	53,5%
SAVIGNANO	56,8%	56,7%	56,7%	56,9%
VALLE SAVIO	59,8%	59,8%	59,8%	59,9%
AUSL	56,8%	57,0%	57,0%	57,2%

* comprese le DDD prescritte in distribuzione diretta e distribuzione per conto



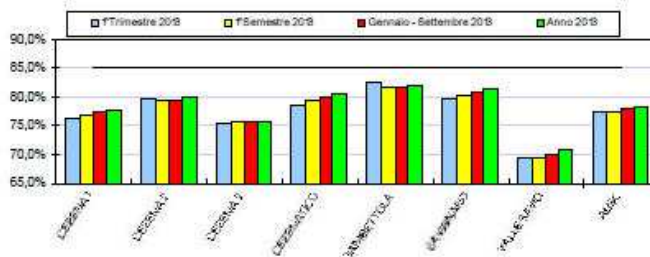
Per le statine, l'obiettivo 2013 era 85% StatineDDD/TotaleStatineDDD. Nel 2012 è stato 67,8%, nel 2013 la prescrizione è stata 78,4%.

Obiettivo 2.3:

% DDD Statine a brevetto scaduto > 85%*

	1° Trimestre 2013	1° Semestre 2013	Gennaio - Settembre 2013	Anno 2013
CESENA 1	76,2%	76,8%	77,5%	77,8%
CESENA 2	79,8%	79,3%	79,6%	80,2%
CESENA 3	75,4%	75,6%	75,6%	75,6%
CESENATICO	78,6%	79,5%	80,2%	80,6%
GAMBETTOLA	82,4%	81,9%	81,8%	82,1%
SAVIGNANO	79,8%	80,4%	80,8%	81,3%
VALLE SAVIO	69,4%	69,5%	70,1%	70,9%
AUSL	77,3%	77,6%	78,0%	78,4%

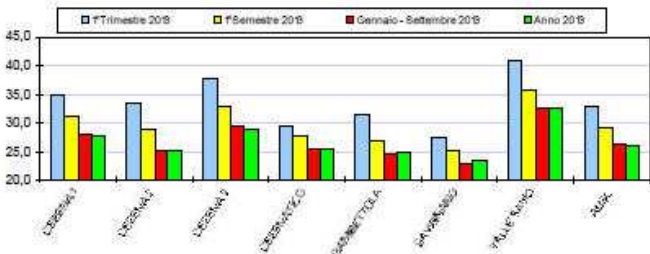
* comprese le DDD prescritte in distribuzione diretta e distribuzione per conto



Farmaci per sindromi ostruttive delle vie respiratorie. Questo obiettivo non incentivato (ai MMG) se non come incremento della distribuzione diretta prevede per 2013, per i farmaci impiegati nelle sindromi ostruttive delle vie respiratorie, la diminuzione del 25% FarmaciPerSindromiOstruttiveVieRespiratorieDDD/TotaleATC. Nel 2012 è stato 25,3%, nel 2013 la prescrizione è stata 26,2%.

DDD/1.000 ass. pesati die Sindromi Ostruttive Vie Respiratorie

	1° Trimestre 2013	1° Semestre 2013	Gennaio - Settembre 2013	Anno 2013
CESENA 1	34,8	31,1	27,9	27,8
CESENA 2	33,4	28,8	25,4	25,1
CESENA 3	37,9	33,0	29,4	28,9
CESENATICO	29,4	27,8	25,6	25,5
GAMBETTOLA	31,4	27,0	24,6	24,9
SAVIGNANO	27,3	25,3	22,9	23,5
VALLE SAVIO	41,0	35,8	32,4	32,5
AUSL	32,9	29,2	26,3	26,2



E' stato assegnato al Dipartimento Medicina Interna l'obiettivo di ridurre la prescrizione dei PPI in fase di dimissione. Analizzando le lettere di dimissione si constata una diminuzione del 2% a livello dipartimentale della prescrizione degli IPP.

c) Collaborazione con l'Unità Pediatrica Cure Primarie

In collaborazione con i gruppi di lavoro territoriale che lavorano sulla prescrizione pediatrica sono stati forniti i dati di utilizzo per l'analisi critica dei consumi e la progettazione azioni di intervento: per i 50 principi attivi più prescritti dai PLS e la lista dei bambini con più 4 confezioni di farmaci antiasmatici (ATC R03A e R03B) per poter programmare le vaccinazioni antinfluenzali pediatriche campagna 2013-2014.

d) Verifica prescrizioni di farmaci assoggettati a Piano Terapeutico

Nel corso del 2013 si è continuato il monitoraggio dei farmaci a PT prescritti in SSN dai Medici (MMG e specialisti ospedalieri e territoriali). Per ciascun trimestre controllato è stato predisposto e inviato un report per ciascun medico con l'elenco delle prescrizioni effettuate di farmaci a PT per le quali non era pervenuto al servizio il PT o il PT era scaduto. Contestualmente sul tabulato venivano evidenziate le prescrizioni di farmaci oggetto di Distribuzione Diretta nella Ausl di Cesena per sensibilizzarlo a contribuire a questo tipo di fornitura farmaci.

e) Budget 2013 Farmaceutica Convenzionata

Il budget iniziale negoziato dal Dipartimento Cure Primarie era di 27.253.335 euro, a fronte di un consuntivo 2012 di 27.772.609 euro.

Nella verifica di budget di giugno 2013 il budget della farmaceutica convenzionata è stato abbassato a 25.700.000 euro, alla luce del documento "Intesa straordinaria regionale per la medicina generale anno 2013" siglato il 21 marzo 2013, che ha previsto la parziale copertura del mancato finanziamento dello Stato alle Regioni con risparmi ottenibili dai medici perseguendo il miglioramento dell'appropriatezza

prescrittiva farmaceutica, mediante la promozione dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto.

ANNO 2013 CONSUNTIVO CONTI FARMACEUTICA TERRITORIALE	
Farmaceutica convenzionata	26.220.092
Addebiti alle farmacie	-13.063
Enpaf (Contributo 0,15%)	14.564
Afm spa (Contributo 0,15%)	77
Assofarm (Contributo 0,15%)	2.091
Indennità residenza	6.713
Totale generale Farmaceutica Convenzionata (conti 40 4 1 e 40 4 2)	26.230.474
Distribuzione Per Conto: costo del servizio (conto 41 2 11)	188.606
Servizio elaborazione ricette Record Data (conto 41 2 5)	109.474

f) Andamento spesa farmaceutica convenzionata Ausl di Cesena vs Regione Emilia Romagna

Nel 2013 la spesa farmaceutica netta a Cesena è stata di 26.220.092 euro ed ha registrato un - 5,52% (-1.533.243 euro) rispetto al 2012, con un decremento superiore a quello registrato mediamente a livello regionale: -5,04%.

Nel 2013 la spesa pro capite pesata a Cesena è stata di 129,19 euro (era 136,95 euro nel 2012). Le ricette sono aumentate dello 0,61% (+11.833 ricette) con una spesa lorda per ricetta di 15,89 euro (era 16,89 euro nel 2012).

A livello Regionale la spesa pro capite pesata è stata di 125,38 euro (Cesena vs RER +3,81 euro per cittadino).

Il 2012 si era chiuso con una spesa pro capite pesata di Cesena vs RER di + 4,58 euro. In Regione le ricette sono aumentate del + 1,29% con una spesa lorda per ricetta di 15,74 euro. Pertanto nel 2013 Cesena registra nella convenzionata una riduzione del differenziale della spesa pro capite pesata della Regione rispetto al risultato ottenuto nel 2012.

g) Andamento spesa farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta farmaci fascia A) Ausl di Cesena vs Regione Emilia Romagna

La spesa pro-capite pesata SFT di Cesena nel 2013 è di 173,26 euro mentre a livello regionale è stata di 176,24 euro (spesa pro capite pesata SFT di Cesena vs Rer - 2,98 euro per cittadino). Il dato non tiene conto del tredicesimo invio AFO/AFT e pertanto potrebbe essere consolidato.

La convenzionata nel 2013 ha rappresentato il 74,6% della spesa farmaceutica territoriale (RER: 71,1%). Nel 2012 la convenzionata rappresentava il 76,3% della territoriale (RER 72,1%).

h) Distribuzione Per Conto

L'obiettivo regionale assegnato è di 30.057 pezzi (stesso valore del 2012). Nel 2013 sono stati distribuiti in confezione ospedaliera tramite le farmacie convenzionate 39.210 pezzi (nel 2012 i pezzi erano stati 35.467). Il costo del servizio riconosciuto alle farmacie convenzionate è stato di 188.606 euro.

L'attività di Distribuzione per Conto, ricompresa nel dato di farmaceutica territoriale, è proseguita anche nel 2013 con una prima proroga dell'accordo locale DPC al 30/6/2013, ulteriormente prorogata al 31/12/2013 con delibera DG n. 143 del 28/06/2013, integrata con deliberazione del DG n. 165 del 8 agosto 2013 con l'inserimento in DPC dei nuovi anticoagulanti orali per la indicazione "Prevenzione del cardioembolismo nel paziente con fibrillazione atriale non valvolare "

Dai dati elaborati dalla software house, alla quale vengono inviati gli aggiornamenti dei prezzi ospedalieri dei farmaci rientranti nella DPC, la distribuzione per conto produce una riduzione dei costi rispetto ad una analoga fornitura di farmaci tramite la convenzionata mediamente del 47%.

Ne 12 mesi 2013 le economie sono state stimate in 690.000 euro, tenuto conto del servizio riconosciuto alle farmacie convenzionate e dei costi di elaborazione ricette.

Andamento Annuale Erogazioni DPC
Periodo: Dicembre 2013
C3-100.DP Pag. 1

ASL di Cesena

	PEZZI	Scarto Pezzi DPC verso mese prec.	Costo HO [A]	Oneri per farmacisti [B]	Totale spesa DPC [C]	Scarto Spesa DPC verso mese prec.	Prezzo listino [D]	Differenza Costo Listino - Spesa DPC [E = D - C]	Media Risparmio [%]
GENNAIO 2013	3.773	0,00	49.952,10	18.106,02	68.058,12	0,00	121.962,17	53.904,05	44,20
FEBBRAIO 2013	3.482	-7,71	53.444,35	16.755,18	70.199,53	3,15	123.202,96	53.003,43	43,02
MARZO 2013	3.822	9,76	58.242,76	18.413,28	76.656,04	9,20	134.525,02	57.868,98	43,02
APRILE 2013	3.669	-4,00	50.420,04	17.629,56	68.049,60	-11,23	118.754,85	50.705,25	42,70
MAGGIO 2013	3.377	-7,96	52.294,46	16.198,98	68.493,44	0,65	130.194,44	61.701,00	47,39
GIUGNO 2013	3.048	-9,74	48.721,66	14.645,52	63.367,18	-7,48	123.576,37	60.209,19	48,72
LUGLIO 2013	3.305	8,43	48.863,48	15.875,70	64.739,18	2,17	126.480,58	61.741,40	48,81
AGOSTO 2013	2.763	-16,40	42.287,75	13.320,12	55.607,87	-14,10	110.642,00	55.034,13	49,74
SETTEMBRE 2013	2.867	3,76	41.510,15	13.780,08	55.290,23	-0,57	112.941,23	57.651,00	51,05
OTTOBRE 2013	3.161	10,26	45.729,91	15.251,64	60.981,55	10,29	122.677,98	61.696,43	50,29
NOVEMBRE 2013	2.871	-9,17	40.997,79	13.848,54	54.846,33	-10,06	116.709,63	61.863,30	53,01
DICEMBRE 2013	3.070	6,93	41.469,68	14.808,30	56.277,98	2,61	117.100,77	60.822,79	51,94
TOTALI ASL	39.208		573.934,13	188.632,82	762.567,05		1.458.768,00	696.200,95	47,73

i) Appropriately use of drugs in territorial area

Con l'obiettivo di organizzare incontri con i singoli "iperprescrittori" in collaborazione con il DCP, come già avvenuto nel 2012, è stato trasmesso al DCP il report generale della prescrizione farmaceutica convenzionata del 1 trimestre 2013, organizzato per NCP e in ordine decrescente di spesa dei singoli Medici per assistibile al fine di mirare le convocazioni ai Medici "iperprescrittori".

Nel report era evidenziato:

- costo per assistibile pesato, prendendo in considerazione il costo medio per ass. pesato del 1 trimestre 2013, pari a euro 35,53 la metà dei medici (75) supera la media, 40 medici registrano un +10% del costo medio per ass. pesato e cioè sono sopra a 39,07 euro per ass/pesato;
- % DDD di farmaci a brevetto scaduto su tot DDD nella convenzionata, per quel che riguarda l'utilizzo di molecole a brevetto scaduto, 40 Medici sono al di sotto del 60% di DDD a brevetto scaduto/sul tot delle DDD, di questi, 19 sono medici che sono al di sotto del c.m. ass. pesato ma che potrebbero contribuire ad aumentare la % di farmaco equivalente.

In collaborazione con il Dipartimento Cure Primarie sono stati programmati e realizzati i necessari incontri con i medici iperprescrittori. La metodologia di selezione dei medici convocati si è basata sul Costo per assistibile pesato.

Come nel 2012 sono stati convocati i medici che superavano di almeno il 10% il costo medio ass/pesato. Gli incontri hanno coinvolto 40 MMG, 7 referenti di NCP e il referente dei MMG, oltre che il DCP e la Struttura Assistenza Farmaceutica Territoriale.

E' stata predisposta per ciascun medico convocato una scheda con gli scostamenti più significativi tra i dati del medico e quelli generali del 1 semestre 2013 per le categorie di farmaci contenuti nell'accordo locale 2013 e desunti dalla reportistica di monitoraggio accordo locale (report A B C D).

La scheda è stata consegnata a ciascun medico, fornendogli anche un report con l'intera prescrizione organizzata per ATC di 1 e 4 livello con la evidenziazione delle categorie con i maggiori scostamenti in termini di DDD/1000 asb/die del medico rispetto alla Ausl, anche diverse rispetto alle categorie oggetto di accordo. Sono stati forniti degli input sulle strategie da adottare per il conseguimento degli obiettivi aziendali e di Nucleo Cure Primarie, primo fra tutti il ricorso al farmaco a brevetto scaduto e inoltre la disponibilità di determinati farmaci in DDD.

Inoltre si sono segnalati casi di inappropriatezza prescrittiva.

Il confronto 3 trimestre 2013, ante convocazioni iperprescrittori, con il 4 trimestre 2013, post convocazione, della prescrizione dei MMG evidenzia che tra i 2 trimestri si è registrato un +2% sul CM asp (da 33,61 a 34,28 euro) e un +2,82% sulle DDD/(1000asbpesati/die) che sono passate da 979 a 1006 DDD.

Dei 40 medici che erano stati convocati, 25 medici hanno avuto dei decrementi che variano da - 21,38% a -0,02% delle DDD/1000 asp/die e da -25,83% a -1,72% del CM asp ma alcuni medici registrano ancora forti valori di cm asp e di DDD/1000 asb /die.

13 medici convocati hanno come risultato la crescita sia in termini di DDD/1000 asp/die (variabilità da + 7.85% a +0,19%) che di CM asb pesato (variabilità da + 9.8%).

2 medici sono calati come cm ma aumentati nelle dosi.

2.8.3.3 Erogazione Diretta di farmaci e altri prodotti sanitari, con particolare riferimento ai pazienti cronici soggetti a controlli ambulatoriali ricorrenti

a) Risultati economici

L'attribuzione di budget 2013 dell'obiettivo era di 7.800.000 euro (coge 390159_69). Nella verifica di giugno l'obiettivo è stato portato a 8.650.000 euro ed è stato attribuito dalla Direzione Generale un farmacista in più per garantire l'incremento di attività.

Il risultato delle attività svolte è stato il superamento dell'obiettivo di budget di 213.000 euro.

Nel 2013, rispetto al 2012, sono stati 19.000 (+7,4%) il numero dei pazienti che si sono presentati ai Punti Erogativi dell'Azienda, cui corrisponde un totale di 74.000 accessi (+15%) con l'erogazione di 494.000 confezioni (+27%) per un importo totale distribuito di 8.863.0000 euro (+5,9%).

	2012			2013		
Punto Erogativo	Accessi	Farmaci (numero confezioni)	Pazienti	Accessi	Farmaci (numero confezioni)	Pazienti
CESENA	47.024	274.264	13.403	52.534	340.295	14.601
CESENATICO	4.615	28.457	1.432	5.632	40.489	1.596
MERCATO S.	1.607	10.925	523	1.904	14.601	582
SAVIGNANO	8.785	55.980	2.761	11.194	78.847	2.931
S.PIERO	2.254	18.065	703	2.429	20.057	702
Totali	64.225	387.691	17.830	73.595	494.288	19.150

b) Dati di attività

- Aggiornamento liste farmaci "Famiglie indigenti - DRG 1036/09", con gestione di 494 pazienti che affluiscono ai Punti Erogativi e assicurazione dell'erogazione di 70 farmaci.
- Erogazione farmaci a 1.090 pazienti con obbligo di Registro Aifa per 53 farmaci.
- Erogazione farmaci a 105 pazienti, su Autorizzazione Regionale, affetti da Malattia Rara e assicurazione dell'erogazione di 78 farmaci.
- Erogazione farmaci 4.006 pazienti provenienti da Dimissione Ospedaliera
- Erogazione farmaci, su Piano Terapeutico, a 35 pazienti provenienti da Centro Erogazione Interferoni
- Erogazione prodotti, su Piano Terapeutico, a 1.939 pazienti Diabetici
- Erogazione farmaci, su Piano Terapeutico, a 90 pazienti con Farmaci Biologici

- Erogazione farmaci, dispositivi medici e integratori alimentari a 23 pazienti affetti da Fibrosi Cistica
- Attività presso lo Sportello Farmaceutico Bufalini con individuazione delle corrispondenze assistenziali (Piani Terapeutici, note AIFA, Ricognizione e Riconciliazione).
- Attività back office Sportello Farmaceutico Bufalini con analisi delle necessità di approvvigionamento e predisposizione dei pacchetti per i Punti Erogativi esterni.

2.8.4 GOVERNO DEI DISPOSITIVI MEDICI

2.8.4.1 Dispositivi Medici in gara

Si è collaborando con le preposte Strutture Organizzative dell'Azienda per individuare le soluzioni di acquisto per raggiungere e mantenere lo standard del 95% di consumi di prodotti contrattualizzati:

- attività tecnica nella Commissione Dispositivi Medici di AVR con supporto per pervenire all'obiettivo di sintetizzare e coordinare le politiche sui DM delle aziende di AVR;
- attività tecnica nella Segreteria Operativa di Sede dei DM per attuare le relazioni intercorrenti tra il livello regionale e quello locale;
- sono state validate tutte le richieste di Dispositivi Medici con gestione del magazzino a scorta o a transito, con valutazione della congruità della richieste;
- attività a livello di gruppo di lavoro AVR per la stesura di capitolati di acquisto di DM per la predisposizione di gare a valenza di area vasta;
- in collaborazione con l'UO Farmacia Centralizzata di AVR si è proceduto all'individuazione con delle necessità per le UO dell'azienda relativamente ai CND A, C, R, T e Z per la programmazione a livello centrale di unico contratto di acquisto a livello di AVR;
- si è collaborato alla risoluzione delle problematiche relative al cambio prodotto non in gara con quelli in gara, agendo da supporto al personale infermieristico e medico per l'individuazione dei prodotti adeguati alle esigenze di reparto presenti nelle determinate Aziendali o di Area Vasta, contattando di volta in volta i soggetti interessati (provveditorato, ditte, economato).
- sono stati prodotti e diffusi i report semestrali e annuali per Dipartimento e Cdr predisposti in modo da evidenziare per ogni prodotto non in gara l'importo di spesa relativo e il quantitativo utilizzato. Tutti i dipartimenti, tranne il Materno Infantile, con relativamente basso impatto di spesa (88.000 euro), hanno il rapporto DM in gara su DM Totali superiore al 90%.

A livello aziendale il consumo di DM al di fuori di gare è stato di 764.000 euro: i DM acquistati in gara sono stati il 94% del totale dei DM acquistati (13.316.000 euro).

2.8.4.2 Prodotti di bassa complessità tecnologica e di largo consumo

- Guanti monouso non chirurgici (CND T0102). E' stata effettuata l'analisi dei consumi dei guanti ad uso sanitario per l'anno 2013, per tipologia di guanto e classificazione CND con particolare distinzione guanti sterili/non sterili. L'importo del 2013 è stato di 219.000 euro vs i 204.000 euro del 2012, l'aumento del 7% è avvenuto nonostante attento monitoraggio dell'uso, la valutazione delle tipologie adottate e la verifica dell'uso di prodotti sterili rispetto a quelli non sterili.
- Medicazioni avanzate per il trattamento di ferite, piaghe ulcere acute e croniche (CND M0404): adozione del documento della Commissione Regionale. Si è collaborato alla valutazione delle richieste di introduzione di nuovi dispositivi medici riguardanti medicazioni avanzate in accordo con la Direzione

Infermieristica e l'UO Centro Grandi Ustioni, con particolare riferimento alle linee di indirizzo del documento della direzione regionale sulle Medicazioni Avanzate. Il risultato economico è stato di una diminuzione del 9% (2012=334.000 euro, 2013=304.000 euro)

- Terapia a pressione negativa di ulcere e ferite (CND Z12040205): acquisti di AVR con applicazione delle linee di indirizzo della Commissione Regionale e audit locali per la verifica degli esiti dei trattamenti. Si sono condivise nell'UO le guide linea regionali "Criteri per l'uso appropriato della terapia a pressione negativa nelle ferite acute e croniche" del 27 Dicembre 2013.
- Suture meccaniche (CND H02). E' stata effettuata l'analisi dei consumi delle suture meccaniche per l'Azienda di Cesena per l'anno 2013, il risultato economico è stato di una diminuzione del 7% (2012=213.000 euro, 2013=199.000 euro).

2.8.4.3 Campioni gratuiti Dispositivi Medici

E' stata aggiornata la Procedura "Vigilanza sui Dispositivi Medici" inserendo la parte relativa alle linee di indirizzo regionali sulla gestione dei campioni gratuiti e sulla gestione degli espianti delle protesi ortopediche.

La procedura della Dispositivovigilanza è stata diffusa a livello dipartimentale e si è collaborato con l'UO Direzione Infermieristica e Tecnica all'azione informativa ai Coordinatori Infermieristici in merito all'applicazione delle nuove linee di indirizzo relative alla Vigilanza dei DM. Nel contempo è stata fatta anche una azione formativa in merito l'utilizzo del programma Onbiomed per la gestione dei campioni gratuiti dei Dispositivi Medici..

Verifica di conformità alle norme relative alla gestione di tutti i campioni gratuiti di DM, controllo della gestione dei campioni a livello di UO in occasione dei 38 Controlli Armadi Farmaceutici di reparto che sono state effettuate nel 2013. Per nessuna UO è stata rilevata la non conformità.

Dal 01/08/2013, data di attivazione del sistema di registrazione elettronica della campionatura e del conto visione, sono state inserite 101 referenze da parte di 30 UO, i dispositivi di classe III di rischio (es: dispositivi impiantabili e/o dispositivi invasivi di tipo chirurgico ad uso temporaneo che entrano in contatto con il S.N.C. o il cuore o il sistema circolatorio centrale, dispositivi di tipo chirurgico a breve o a lungo termine, destinati ad avere un effetto biologico e ad essere assorbiti ecc.) sono stati 6 da parte di 4 UO.

2.9 – Revisione del sistema tariffario

L'Azienda ha prontamente applicato il nuovo sistema tariffario fissato dalla DGR 525 del 29/04/2013, che ha reintrodotta la terza fascia tariffaria per le strutture ospedaliere pubbliche e private accreditate.

In base a tale nuova classificazione, l'Ospedale "M. Bufalini" di Cesena viene riconosciuto presidio di fascia A, mentre gli Ospedali di Cesenatico, di S. Piero in Bagno e le due Case di Cura private di Cesena, sono collocati in fascia C. In base a tali nuove tariffe sono stati valorizzati i rapporti convenzionali in atto e gli scambi di mobilità sanitaria tra Aziende.

2.10 – Azioni per la sostenibilità nelle cure primarie

- Assistenza specialistica ambulatoriale: valutazione della produzione e revisione dei contratti di fornitura

Nella contrattazione con i Fornitori privati accreditati per prestazioni di specialistica ambulatoriale, sono stati ridotti complessivamente gli importi per la stipula dei contratti di fornitura, anche per adeguarli alle previsioni di spesa dell'art. 15 comma 14 del D. L. 95/2012, convertito nella legge n° 135 del 07 agosto 2012, noto come "spending review".

Nell'ultimo trimestre dell'anno, a seguito di un significativo incremento dei tempi di attesa per alcuni esami di diagnostica, si è provveduto all'acquisto di ulteriori quote di prestazioni di diagnostica dai fornitori privati accreditati.

- Azioni di qualificazione e promozione dell'appropriatezza

In sede di sottoscrizione dell'Accordo Locale con i MMG sono stati individuati obiettivi di appropriatezza prescrittiva relativamente a RM della colonna, RM osteoarticolare, TAC osteoarticolare, i cui esiti soddisfacenti, sono in fase di valutazione analitica per singolo MMG, NCP, Distretto ed AUSL.

Analoga attività ha riguardato gli esami di laboratorio con focalizzazione su 17 analiti individuati in base ai volumi prescritti ed al costo. Per il laboratorio è in corso la valutazione analitica del raggiungimento degli obiettivi come sopra riferito.

Sulle materie in questione sono state attivate iniziative di formazione rivolte ai MMG ed ai PLS nell'ambito delle attività formative gestite dalla UPCP.

2.11 – Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico

Piano investimenti attrezzature elettromedicali

La programmazione del piano investimenti 2013 è stata definita durante il percorso di negoziazione del Budget ed ha tenuto conto di tutti i vincoli imposti dalle fonti di finanziamento.

In particolare sono stati gestiti ed attuati i piani di investimento finanziati da specifiche risorse regionali così come di seguito descritti:

- Intervento M23 “Acquisto attrezzature elettromedicali, sanitarie economali e informatiche per servizi clinici dell’A.U.S.L. di Cesena”

Nel corso del 2013 sono state concluse tutte le acquisizioni previste nel piano.

- Intervento N5 “acquisto tecnologie sanitarie, tecnologie informatiche ed arredi mobili per il Centro Servizi di Pievesestina”

Nel corso del 2013 sono proseguite le procedure di acquisizione di quanto già programmato, per complessivi € 604.579,72. Le acquisizioni ulteriori, per € 283.000, saranno concluse nel corso del 2014.

- Interventi AP 65 “Acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico della rete ‘hub and spoke’ dell’Area Vasta Romagna”, ed AP66 “Acquisizione di attrezzature per l’ammodernamento tecnologico dei blocchi operatori ospedalieri dell’Azienda USL di Cesena”

Sono stati presentati i progetti al Gruppo Tecnico Regionale nei termini previsti di cui al disciplinare approvato con Delibera di Giunta regionale 1474/2013.

Le acquisizioni saranno avviate nel 2014, in seguito all’ammissione al finanziamento a cura del Ministero.

Per quanto concerne le acquisizioni non previste, che si sono rese necessarie ed indispensabili per non interrompere le normali attività cliniche, le stesse hanno seguito un apposito percorso di valutazione e validazione essendo state tutte singolarmente approvate.

Di seguito si riporta lo specifico elenco delle attrezzature acquisite, per complessivi € 1.480.769,52, per le quali non era stata prevista apposita programmazione.

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
AGFA GEVAERT SPA	Estensione software migliorativa del	269	€ 16.470,00
	Sistema ris pacs emergenza	183	€ 66.734,00
	Sw astrim	183	€ 36.600,00
	Workstation	183	€ 21.350,00
AQUARIA SRL	Cabina biologica (cappa) bio activa	919	€ 8.812,06
BIO-OPTICA MILANO SPA	Aggiornam. Tecnologico criostato	685	€ 2.170,38
CARESTREAM HEALTH ITALIA S.R.L.	SONDA LINEARE mod. 15L8W (RIGENERA-	895	€ 4.416,40
COREMEC SRL	TERMOSALDATRICE GANDUS mod. MINIRO'	972	€ 4.617,70
COSMED S.R.L.	Flussometro digit. + turbina	657	€ 326,70

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
	SPIROMETRO PORTATILE mod. PONY FX	657	€ 1.839,20
COVIDIEN ITALIA S.P.A.	Pulsossimetro palmare n65	863	€ 732,00
DEKA M.E.L.A. SRL	Laser chirurg. Co2 mod. Smartxide s	602	€ 5.779,61
	MANIPOLO matr.07131C4, PER LASER	602	€ 874,83
	PEDALE matr. 06348, PER LASER	602	€ 285,56
	SCANNER matr. HSIBBP27045 PER LASER	602	€ 7.199,50
DRAEGER MEDICAL ITALIA S.P.A.	Aggiornamento del sistema di	921	€ 73.977,14
	ALIMENTATORE mod. UNIV PWR SUPPLY	951	€ 500,00
	MODULO MASIMO mod. SPO2 POD MASIMO	951	€ 1.932,00
	MONITOR mod. INFINITY DELTA XL	951	€ 12.940,00
EB NEURO S.P.A.	Neurostimolatore osiris dns/hc	689	€ 10.888,50
EMILKON OFTALMICA SRL	Occhiali di prova universali inami	468	€ 215,38
ESAOTE SPA	SONDA PA230E cod. 9600165000 COMPLE-	95	€ 9.909,90
FRESENIUS KABI ITALIA SRL	Pompa a siringa modulo dps	909	€ 4.870,24
	Sistema modul. Orchestra base inten-	909	€ 1.976,40
GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA S.P.A.	ECOTOMOGRFO DIGITALE mod. VOLUSON	904	€ 33.298,68
	SONDA CONVEX 4D RAB4-8RS cod.H45021L	904	€ 8.344,80
	SONDA CONVEX C1-5-RS cod.H40462LA	904	€ 4.631,12
	Sonda endocav.4d ric5-9wcod.h48661ef	904	€ 8.344,80
	Sonda endocavit. E8crs cod.h40402ln	904	€ 4.631,12
	STAMPANTE SONY UP-d897mdcod.H44492LB	904	€ 692,96
	TAVOLO PIATTO (LETTINO per DISCOVERY	348	€ 11.979,00
I.M. MEDICAL SAS DI I. MAINI E C.	REGISTRATORE HOLTER mod. 90207 ABPM	970	€ 3.123,20
IDS PRODOTTI CHIMICI SAS	KIT KL-110 per VALUTAZIONE VISIVA	980	€ 1.493,28
	Lampada di wood deluxe manuale	559	€ 336,86
INCOFAR S.R.L.	OMOGENEIZZATORE mod. OV 5, A DISPER-	908	€ 1.549,40
	POMPE AUTOMATICHE per PIPETTE	908	€ 497,76
INTERSURGICAL S.P.A.	Analizzatore ossigeno handi+ mod. R2	949	€ 305,00
	CPAP AD ALTI FLUSSI mod.STARVENT 2	949	€ 610,00
IREDEEM SRL	Defibrillat. Philips heartstart frx	966	€ 3.294,00
	Defibrillat. Philips heartstart frx	967	€ 912,00
ITALSCIENTIFICA SPA	Lente di ingrandimento x centralina	819	€ 394,18
KW APPARECCHI SCIENTIFICI SRL	CONGELATORE VERTICALE -40C 700lt.	679	€ 9.808,80
	CONGELATORE VERTICALE -80C 700lt.	601	€ 11.285,00
	FRIGOEMOTEC (+4C) mod. KLAB BBR	679	€ 17.463,08
LANZONI SRL	Lampada scialit. Mod. Star led 1 evo	978	€ 1.708,00
	Rilevatore battito fetale hadeco	978	€ 829,60
MECTRON SPA	Bisturi ad ultrasuoni piezosurgery	932	€ 25.010,00
	Manipolo piezochir. Mod.03120127	932	€ 4.880,00
	PEDALE FS-08 per elettrobisturi	932	€ 610,00
MEDEA FORNITURE OSPEDALIERE SRL	DERMATOSCOPIO HEINE mod. DELTA 20	974	€ 2.452,20
MEDICA VALEGGIA SPA	Analizzatore ossigeno respironix	281	€ 338,80

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
MEDICAL TRADING DI SITA CINZIA SAS	IRRIGATORE mod.SOPRO 672 per ISTERO-	971	€ 6.058,52
MEDICI MEDICAL DI MEDICI ALFREDO	ASPIRATORE FUMI mod. LN100 SET-D	165	€ 2.964,50
MEDITRON SRL	Monitor philips multiparametrico	631	€ 5.978,00
MEDTRONIC ITALIA SPA	Microinfusore paradigm 715 (adulto)	170	€ 4.782,37
	Microinfusore paradigm 715 wwl	808	€ 4.782,37
MOVI SPA	Fonte luminosa r. Wolf mod. 51610011	560	€ 4.236,21
NICOLA MAINI	AGITATORI MECCANICI mod. VORTEX	428	€ 302,50
OLYMPUS ITALIA SRL	Fonte luminosa portat. Mod. Endoled	632	€ 1.470,15
PHILIPS S.P.A. - HEALTHCARE	Angiografo digitale allura biplano	519	€ 350.900,00
	Braccio protez. Pensile mavig porte-	519	€ 24.200,00
	Consolle revbiew module 4024	519	€ 12.100,00
	Consolle tastierino tso geomodule	519	€ 6.050,00
	Consolle tastierino tso imaging modu	519	€ 12.100,00
	Display 56" lcd	519	€ 96.800,00
	Display lcd di control. Xper module	519	€ 12.100,00
	Gruppo continuita' fs2-b71-mc120-1	519	€ 21.780,00
	Lampada scialitica mod.mach 130	519	€ 24.200,00
	Letto paziente mod. Ad7	519	€ 84.700,00
	MONITOR DATA 19" mod. DTM19C PHILIPS	519	€ 2.420,00
	MONITOR FRONT19" mod.19LCDXR PHILIPS	519	€ 4.840,00
	MONITOR LATERAL 19" mod. 19LCDXR	519	€ 7.260,00
	MONITOR LCD 19" mod. DMT 19C	519	€ 2.420,00
	MONITOR LCD 19" mod. DTM19C PHILIPS	519	€ 2.420,00
	Schermo di protezione piombata	519	€ 12.100,00
	Workstation 3dra xtravision 2zz93y1	519	€ 49.610,00
	WORKSTATION VIEW FORUM matr. ARP2ZX1	519	€ 36.300,00
S.I.A.S. SRL	Protezione pensile anti-x dotata di	422	€ 10.369,70
	Vassoio porta oggetti da agganciare	422	€ 1.573,00
SAGO MEDICA SRL	PROTEZIONE PXT 1423 PAXOT mod. S206	421	€ 2.403,79
SIMAD SRL	App.rx portatile con intensificato-	418	€ 37.752,00
	ARCO A C mod. MOONRAY	418	€ 22.271,26
	MONITOR TELEVISIVO x BIOIMMAGINI	418	€ 26.799,08
	PEDALE mod. ES6007 x RADIOL. AD ARCO	418	€ 781,66
	PUNTATORE LASER mod. EG8525-9"	418	€ 3.630,00
	RIPRODUTTORE VIDEO mod. UP D897	418	€ 1.452,00
SIRI SPA	Stampante digitale sony a colori	633	€ 1.631,32
SOCIETA' LOMBARDA TELEVISIONE SRL	Analizzatore di sicur. Elettr.porta-	958	€ 14.969,40
SYNTHESES SRL	Adattatore rapido ao/asif 05.001.250	954	€ 1.241,35
	Calotta (adattatore) per fili di	748	€ 2.989,00
	Carcassa accumulat. Mod. 532.132	954	€ 985,43
	TRAPANO ORTOPEDICO mod. COLIBRI' II	954	€ 13.905,39
TECNIMED SRL	Termometro clinico per misurazione	786	€ 3.004,61
TOSHIBA MEDICAL SYSTEMS SRL	SONDA CONVEX PVT-375BT mod. 6C1	705	€ 8.832,80
WEEMED S.R.L.	Rilevatore apicale cod.cat.6160060	749	€ 1.073,60
ZACCANTI S.P.A.	FIBROSCOPIO FLESS.mod.11101RP2 STORZ	254	€ 9.437,88
	FIBROSCOPIO FLEX mod. 11301BN1 PER	907	€ 12.384,46

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
	Manipolo angolato 252573	634	€ 1.210,00
	Manipolo angolato 252575	634	€ 1.573,00
	Manipolo retto mod 252590	634	€ 1.573,00
	Manipolo trapano nasale	634	€ 2.178,73
	Micromotore 20711033	965	€ 2.413,89
	Micromotore mod 20711033	634	€ 960,86
	Ottica rigida 27005fa (isterosc.)	311	€ 1.655,38
	Ottica rigida 27005fa(isteroscopia)	541	€ 1.655,38
	Ottica rigida 26003aa (laparoscopia)	675	€ 1.761,14
	Ottica rigida 27005 fa (cistoscopia)	535	€ 1.655,38
	Ottica rigida 27005fa (cistoscopia)	615	€ 1.651,75
	OTTICA RIGIDA 45° mod. 7230 FWA	474	€ 1.244,39
	Ottica rigida 7219 aa (rinoscopia)	447	€ 1.190,33
	Ottica rigida 7230 aa (rinoscopia)	284	€ 1.138,95
	Ottica rigida mod.26003 ba in sosti-	227	€ 3.556,52
	Ottica rigida storz 27005 ba	110	€ 1.621,80
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 AA	404	€ 1.575,46
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 BA	403	€ 1.621,80
	Ottica rigida storz cod. 26003 ba	171	€ 1.778,26
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 26003 BA	630	€ 1.778,26
	Ottica rigida storz mod. 26003 ba in	189	€ 1.778,26
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 BA IN	248	€ 1.621,80
	Ottica rigida storz mod. 7219 aa	188	€ 1.138,95
	Ottica storz	801	€ 1.635,20
	Ottica storz - cod 27005ba -	798	€ 3.270,40
	Pedale mod. 20016630	634	€ 363,00
	Pedale 20016630	965	€ 366,00
	Raccordo per telecamera	787	€ 549,00
	Trapano chir. Mod.unidrive-s iii eco	634	€ 4.598,00
	Trapano chirug. Mod. Unidrive-s iii	965	€ 7.050,14
		Totale	€ 1.480.768,52

Piano investimenti su immobili ex Azienda USL di Cesena

COMPLETAMENTO OPERE DI PREVENZIONE INCENDI OSPEDALI M. BUFALINI E P. ANGIOLONI – INTERVENTO 228

I lavori di adeguamento alla regola di prevenzione incendi negli ospedali M.Bufalini di Cesena e P.Angioloni di S.Piero in Bagno, il cui importo complessivo è di €. 3.850.000,00, finanziati in parte nell'ambito dell'Accordo di Programma Integrativo 2007 ex art.20 L. 67/88 e in parte con alienazioni patrimoniali, si sono conclusi il 27 dicembre 2012.

Nel corso del 2013 si sono svolte le operazioni di collaudo.

La direzione lavori, il coordinamento della sicurezza e il collaudo sono stati svolti interamente da personale interno all'Azienda.

Questo intervento ha permesso agli ospedali M.Bufalini di Cesena e P.Angioloni di S.Piero in Bagno di dotarsi dei principali apprestamenti volti alla prevenzione incendi e di raggiungere una situazione molto prossima al conseguimento del Certificato di Prevenzione Incendi.

Il credito residuo dell'impresa appaltatrice è stato liquidato utilizzando una parte del finanziamento relativo all'anno 2013 coperto con contributi in conto esercizio. Il quadro finanziario finale dell'intervento è risultato come segue:

art.20 quota statale: €. 2.375.000,00

art. 20 quota regionale: €. 125.000,00

proventi da alienazioni immobiliari e contributi in conto esercizio: €. 1.240.650,06

con una economia di €. 109.349,94 sul quadro iniziale.

INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE INTERNA DELL'OSPEDALE M.BUFALINI – INTERVENTO H 42

Questi lavori, aventi sostanzialmente il carattere della manutenzione straordinaria, che interessano i piani bassi del monoblocco sud e il corpo "N", iniziati nel mese di novembre del 2011, sono proseguiti, senza interruzioni, per tutto il 2013, e si concluderanno a metà 2014, salvo imprevisti. L'importo complessivo del quadro economico è di €. 5.613.577,38 finanziati per €. 5.338.587,22 nell'ambito del programma di cui all'art.20 L.67/88 IV fase 1° stralcio e per 274.990,16 con contributo statale per opere di miglioramento sismico. L'intervento è finalizzato ad apportare un miglioramento sismico alle strutture portanti del monoblocco sud e un adeguamento ai requisiti per l'autorizzazione sanitaria di alcune aree di degenza e di diagnostica ivi presenti.

Si evidenzia che, per motivi derivanti anche dai recenti eventi sismici occorsi in Emilia, alla seconda parte di finanziamento, non più disponibile, provvederà l'Azienda con la messa a disposizione di contributi in conto esercizio per €. 274.990,16.

Nel corso del 2013, nel quale è stata spesa la somma di €. 1.940.000,00 (a fronte di un'ipotesi di spesa di €. 3.904.000,00), si sono conclusi gli interventi in area Neuroradiologia, Chirurgia e Ostetricia degenza e ambulatori ortopedici, mentre sono ancora in corso gli interventi nell'area della Radiologia al 2° piano e, al primo piano, nell'area per gli ambulatori di Endoscopia Digestiva e al piano terra, dove si ristruttura l'area utilizzata dall'impresa di pulizie.

La direzione lavori è svolta interamente da personale interno alla U.O. Tecnico Patrimoniale, mentre il coordinamento della sicurezza in esecuzione è svolto da un dipendente dell'ex Azienda USL di Forlì, ora Azienda USL della Romagna.

RINNOVO IMPIANTI (Contributi in conto esercizio)

E' stato installato un nuovo impianto di trattamento acqua per la Dialisi dell'ospedale L.Cappelli di Mercato S., che ha sostituito quello preesistente, giunto alla fine del proprio ciclo di vita. I lavori di installazione dell'impianto si sono svolti nel 2013 per un importo di €. 49.920,00 (a fronte di una disponibilità di budget di €. 52.000,00).

SEGNALETICA ORIENTATIVA E SPESE GENERICHE PER INVESTIMENTI (Contributi in conto esercizio)

Si sono effettuati acquisti di segnaletica per un importo di €. 3.500,14.

In corso d'anno sono state inoltre effettuate spese generiche per investimenti per un importo complessivo di €. 2.655,50. Gli interventi hanno riguardato l'acquisto di una centrale di aspirazione da esterno in acciaio inox a servizio dei nuovi ambulatori ortopedici al primo piano del Bufalini e la fornitura e posa in opera di micro-interruttori per gli organi ausiliari degli impianti elevatori denominati n°25 e n°26 siti presso l'ospedale Bufalini.

Lo speso complessivo per questa voce è stato quindi di €. 6.155,64 a fronte di una previsione di €. 6.000,00. Nel complesso, comunque, la disponibilità del finanziamento con contributi in conto esercizio per il 2013 non è stata superata.

INTERVENTI FINANZIATI CON PROGRAMMA ART.20, IV FASE, IL STRALCIO

Nell'ambito del programma dei finanziamenti statali e regionali di cui all'art.20 IV fase, Il stralcio, si è proceduto alla progettazione preliminare dell'unico intervento strutturale attribuito all'ex AUSL di Cesena, denominato AP 67 - Opere di miglioramento strutturale ed impiantistico dell'ospedale M.Bufalini di Cesena, per un importo di quadro economico di €. 4.576.750,89, interamente finanziato da stato-regione. Il progetto preliminare, redatto interamente dalla U.O. Tecnico Patrimoniale, è stato presentato in regione il 28/08/2013 ed ha avuto l'approvazione del gruppo tecnico nella seduta del 24/09/2013.

La medesima U.O. sta ora provvedendo alla progettazione definitiva ed esecutiva.

Gli ambiti di intervento toccati dal progetto sono i seguenti:

STRUTTURA OGGETTO D'INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO
OSPEDALE M. BUFALINI	Ristrutturazione dei corpi A e D del Monoblocco 3° piano (ex Ortopedia) per reparto di LUNGODEGENZA – comprese opere di miglioramento sismico
	Ristrutturazione dei piani 6° e 7° di degenza del corpo N del Monoblocco (Medicina e Cardiologia) – comprese opere di miglioramento sismico
	Installazione di nuovo gruppo elettrogeno e potenziamento linee e quadri di potenza ospedale M.Bufalini per alimentazione centrale frigorifera e linea elettrica d'emergenza a servizio dei quadri elettrici generali dell'Ospedale
	Interventi su impianti gas medicali per adeguamento alla norma di prevenzione incendi
	Completamento opere per conseguimento C.P.I.
OSPEDALE G. MARCONI	Interventi su impianti gas medicali per adeguamento alla norma di prevenzione incendi
	Realizzazione di nuovo archivio in fabbricato officine e garage ambulanze - completamento opere per conseguire il C.P.I.
OSPEDALE P. ANGIOLONI	Interventi su impianti gas medicali per adeguamento alla norma di prevenzione incendi
	Rifacimento dell'impianto idrico d'estinzione a naspi
	Completamento opere per conseguimento C.P.I.

Gestione del Patrimonio immobiliare

Si premette che, in riferimento al punto 2.11 dell'allegato "B" della DGR 199 del 25/02/2013, i costi di manutenzione immobiliare ordinaria per unità di superficie dell'ex Azienda USL di Cesena, che comprendono anche la gestione della telefonia, dei gas medicali e la manutenzione degli arredi, sono leggermente superiori alla media regionale, così come risultante dalla elaborazione dei dati relativi al 2011, di cui al documento della Regione E.R. trasmesso con nota del 19/12/2012, prot. PG/2012/298684.

Ciò è dovuto sia all'alta concentrazione di reparti e attività ad alta tecnologia, sia ad una entità in termini di superficie all'interno dei fabbricati istituzionali, particolarmente bassa.

Nonostante ciò, nella formazione del budget delle spese per l'anno 2013, per cercare comunque di allineare la spesa per manutenzione ordinaria alla media regionale, è stato apportato un taglio del 3,3% circa al consuntivo 2012, ivi compresa l'aggiunta, rispetto all'anno precedente, della manutenzione della cell factory di AVR

a pieno regime. Il budget assegnato nel 2013 per la manutenzione ordinaria è così risultato di €. 3.931.000.

Lo speso a consuntivo 2013 per la medesima manutenzione ordinaria è risultato di €. 2.930.000, quindi perfettamente in linea con le previsioni ed il budget assegnato.

In termini di incidenza al mq di superficie costruita, si segnala che la raccolta dei dati di costo riferiti al 2012 ha evidenziato un miglioramento rispetto all'anno precedente, passando da €. 25,74/mq a €. 24,52/mq. Deve ancora essere fatta la raccolta dei dati dei costi di manutenzione 2013.

Come evidenziato anche nella prima parte di questo documento, relativa agli investimenti, la progettazione a tutti i livelli, il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, la direzione lavori e i collaudi di tutti gli interventi in corso e in progettazione, sono stati svolti da personale interno all'ex Azienda USL di Cesena, mentre il coordinamento della sicurezza in fase esecutiva dell'intervento H42 e dei lavori di manutenzione è stato svolto da un dipendente dell'ex Azienda USL di Forlì.

MANUTENZIONE CICLICA O PERIODICA

Nel corso del 2013 sono stati condotti, mediante contratto aperto di manutenzione, alcuni interventi di manutenzione ciclica o periodica, per un importo complessivo di € 1.898.751,18.

Si tratta di interventi eseguiti su porzioni di fabbricati e impianti tecnologici strumentali dell'Azienda aventi il carattere della manutenzione ordinaria che si ripete ad intervalli di tempo

dell'ordine di grandezza di quello occorrente per il successivo ciclo di manutenzione, aventi lo scopo di arrestare o limitare l'inevitabile logorio dell'immobile o dell'impianto avvenuto negli anni precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita, dovuto all'utilizzo del bene stesso.

L'elenco degli interventi eseguiti è il seguente.

Interventi di manutenzione ciclica o periodica condotti con contratto aperto di manutenzione nell'anno 2013	
	COSTI (IVA compresa) sostenuti nel 2013
INTERVENTO AL 3° PIANO PADIGLIONE INFETTI OSPEDALE M.BUFALINI PER REPARTO DI ORL-Maxillo, compresa manutenzione all'impianto di condizionamento estivo	€ 303.249,27
INTERVENTO AL 1° PIANO DEL PADIGLIONE INFETTI OSPEDALE M.BUFALINI PER REPARTO DI MEDICINA D'URGENZA	€ 127.935,66
INTERVENTO AL 6° PIANO MONOBLOCCO OSPEDALE M.BUFALINI PER AMBULATORI DI MEDICINA E CHIRURGIA VASCOLARE - D.H. MEDICINA E MALATTIE INFETTIVE	€ 65.551,24
INTERVENTI NEL POLIAMBULATORIO OSPEDALE M.BUFALINI per ambulatori di Neurologia, di Onco-Ematologia e di Audiologia, compresa manutenzione all'impianto di condizionamento estivo	€ 192.755,46
INTERVENTO IN AREA TRASFUSIONALE E DONAZIONI AL 1° PIANO OSPEDALE M.BUFALINI	€ 480.998,05
PIEVESESTINA FABBRICATO "A": rinnovo delle porte d'ingresso a piano terra	€ 20.117,44
MERCATO SARACENO: intervento per il rinnovo dell'arredo nel terrazzo del reparto di degenza della struttura "L.Cappelli" e altri interventi	€ 21.497,90
OSPEDALI DI CESENATICO E S.PIERO: intervento per aggiornamento degli ambienti che ospitano apparecchiature radiologiche	€ 8.794,86
SOSTITUZIONE GUAINA DI IMPERMEABILIZZAZIONE SULLA COPERTURA DEL PRONTO SOCCORSO dell'ospedale M. Bufalini, lato sud	€ 9.857,97
INTERVENTO ALL'IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO ESTIVO DELLA DIREZIONE INFERMIERISTICA con fan coil ad acqua refrigerata	€ 29.165,91
INTERVENTO NEL VECCHIO ATRIO DELL'OSPEDALE M.BUFALINI per adeguamento all'ingresso ricoveri interni.	€ 106.547,86

Interventi di manutenzione ciclica o periodica condotti con contratto aperto di manutenzione nell'anno 2013

	COSTI (IVA compresa) sostenuti nel 2013
INTERVENTO SULLA PARETE VETRATA ESTERNA DEL PRIMO PIANO DELLA GALLERIA di collegamento tra Poliambulatorio e Monoblocco dell'ospedale M.Bufalini	€ 34.529,59
INTERVENTO EDILE ED IMPIANTISTICO sul serbatoio ossigeno ospedale di S.Piero	€ 42.145,74
INTERVENTI PERIODICI PER RIMOZIONE PERICOLO DI SFONDELLAMENTO SOLAI in alcune aree dell'ospedale M.Bufalini	€ 11.929,32
RISARCIMENTO DELL'INTONACO nei punti oggetto di indagini strutturali negli ospedali di Cesena, Cesenatico e Savignano	€ 25.501,74
INTERVENTO SULLA LINEA TELEFONICA DELLA CENTRALE EMERGENZE dell'ospedale M.Bufalini	€ 5.663,92
AGGIORNAMENTO IMPIANTO DI REGOLAZIONE ELETTRONICA in centro ustioni, sottostazione neurochirurgico.	€ 12.623,93
AGGIORNAMENTO IMPIANTO DI REGOLAZIONE ELETTRONICA IN FABBRICATO "A" DI PIEVESESTINA	€ 10.764,70
INTERVENTO PER MIGLIORAMENTO IMPIANTO DI ABBATTIMENTO TENSIOATTIVI E FOSFORO nel fabbricato "A" di Pievesestina: estrattore con filtri a carbone - collegamento scarichi liquidi speciali ai carboni attivi	€ 10.663,62
INTERVENTO DI IMPIANTISTICA ELETTRICA PER TELECONTROLLO IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE GAS MEDICALI (parte di competenza aziendale)	€ 11.700,30
INTERVENTO SU CAMINO DI SCARICO FUMI del gruppo elettrogeno dell'ospedale di S.Piero	€ 5.189,90
INTERVENTO SULL'IMPIANTO DI ACCENSIONE luce delle parti comuni delle sedi di p.zza Sciascia e di p.zza Magnani.	€ 11.343,84
MANUTENZIONE AL GRUPPO UPS della centrale operativa 118 del Bufalini	€ 15.432,56
IMPIANTI ELEVATORI (riparazioni urgenti e improcrastinabili a carattere ciclico)	€ 21.778,74
INTERVENTO SULL'ASCENSORE N.28 dell'ospedale M.Bufalini, sito nell'atrio d'ingresso	€ 16.960,93
INTERVENTO SULLA RAMPA DI ACCESSO AL PRONTO SOCCORSO dell'ospedale M.Bufalini	€ 24.852,34
INTERVENTO SULLE VETRATE ESTERNE DEL 2° PIANO DELLA GALLERIA di collegamento tra Poliambulatorio e Monoblocco dell'ospedale M.Bufalini	€ 7.171,64
INTERVENTO DI REVISIONE SUGLI ADDOLCITORI E SULL'IMPIANTO AD OSMOSI della sottostazione 4 dell'ospedale M.Bufalini	€ 26.052,36
INTERVENTO SULL'UPS dell'Angiografia dell'ospedale M.Bufalini	€ 1.544,57
INTERVENTO SULL'IMPIANTO PACS	€ 2.954,55
INTERVENTO SULLA CABINA ELETTRICA DELL'OSPEDALE M.BUFALINI	€ 41.394,29
PIASTRA SERVIZI - INTERVENTI SUL SISTEMA DI RIVELAZIONE INCENDI	€ 15.932,74
INTERVENTO SULL'IMPIANTO ELETTRICO DELLA RETE PRIVILEGIATA DELL'EDIFICIO "A" DI PIEVESESTINA	€ 39.947,44
INTERVENTO SUI PRODUTTORI DI VAPORE della sottostazione n.2 e NBO dell'ospedale M.Bufalini	€ 12.606,43
INTERVENTO SULLE UTA DI RMN Neuroradiologia ospedale M.Bufalini	€ 14.847,45
INTERVENTO AL 1° PIANO DEL PADIGLIONE INFETTI dell'ospedale M.Bufalini, reparto Nefro / Neuro	€ 36.916,51
INTERVENTO SUL RIVESTIMENTO ESTERNO DI ALCUNE FACCIATE dell'ospedale di Cesenatico	€ 23.597,59
INTERVENTO IN MEDICINA NUCLEARE DIAGNOSTICA sull'impianto gas medicali delle gamma camere	€ 3.510,08
EDIFICIO "A" DI PIEVESESTINA: SOSTITUZIONE BATTERIE UPS	€ 7.259,24
SOSTITUZIONE BATTERIE UPS NELL'OSPEDALE M.BUFALINI E SOSTITUZIONE GUARNIZIONE DI TENUTA GRUPPO FRIGO	€ 37.463,50
IMPORTO COMPLESSIVO LAVORI	€ 1.898.751,18

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

RIFIUTI - FORMAZIONE - DATI REGIONALI

Riguardo all'obiettivo di ottimizzare la gestione dei rifiuti, l'Azienda USL di Cesena ha continuato nelle azioni intraprese già da alcuni anni. La produzione 2013 dei rifiuti sanitari a rischio infettivo si è leggermente ridotta rispetto all'anno precedente (-4%) facendo registrare la produzione più bassa a livello regionale (0.9 kg/ggdd). Si registra anche una riduzione della quantità di rifiuti indifferenziati (-7 %) rispetto al 2012 e un significativo incremento della raccolta differenziata della carta/cartone (+40%) come pure quella della plastica (+15%) e del vetro (+20%) (dato relativo all'ospedale Bufalini).

Sempre per quanto riguarda i rifiuti a rischio infettivo, il contributo del Laboratorio di Pievesestina non è conteggiato nel totale ma come dato distinto e non mostra variazione rispetto all'anno precedente, indice che questo aspetto ambientale è governato. La quantità di rifiuti non pericolosi si è ridotta ulteriormente (-26%) rispetto all'anno precedente tramite il collegamento di apparecchiature alla rete fognaria ottenendo un risparmio economico di circa 46.000 euro.

Nel 2013 è stato portato avanti un progetto di miglioramento relativo alla gestione delle attrezzature una volta dismesse dall'Unità Operativa, che prevede l'individuazione, da parte del Servizio competente (CED, Economato, Tecnologie Biomediche) del percorso più idoneo per il bene: messa in deposito per riutilizzo, fuori uso ma possibilità di acquisizione gratuita da parte di ONLUS oppure avvio a recupero in impianti autorizzati. Queste tre possibili destinazioni vengono individuate tramite apposita etichettatura del bene con codice colore per agevolare il percorso e la sistemazione nei locali di deposito. L'elenco dei beni messi a disposizione delle ONLUS è visibile sul sito internet dell'azienda.

Nel 2013 è stato possibile acquistare macchine distruggidocumenti con un budget appositamente stanziato grazie ai risparmi in campo ambientale ottenuti nell'anno precedente, allo scopo di migliorare la gestione dei rifiuti cartacei contenenti dati sensibili.

Nel corso del 2013, come ogni anno, è stata ripetuta la formazione su temi ambientali registrando sempre una buona partecipazione e gradimento: nello specifico è stato organizzato un progetto su richiesta delle UUOO di Ostetricia, S.O. Ostetricia e Sala Parto, le quali hanno manifestato l'esigenza di ricevere una formazione sulla gestione dei rifiuti, strutturata ad hoc per la loro realtà. Il corso era aperto a tutte le figure sanitarie ma ha visto la partecipazione solo del personale relativo al comparto, infermieri, ostetriche ed OSS (4 edizioni con 41 partecipanti). Al termine del corso è stata riscontrata una notevole riduzione (mediamente intorno a - 50%) nella produzione dei rifiuti a rischio infettivo nell'UO di Ostetricia.

Nel 2012 è stato garantito il flusso informativo utilizzando l'apposito programma informatico predisposto da CUP 2000.

ENERGIA

Sebbene, come per i precedenti anni, anche per il 2013 non siano entrati nei programmi di investimento della Azienda U.S.L. di Cesena interventi con finanziamento specifico per acquisizione di tecnologie capaci di generare economie nei consumi energetici dei vari fabbricati, principalmente a causa della scelta di indirizzare le disponibilità economiche in conto capitale verso interventi di

adeguamento normativo o strutturale (in primis prevenzione incendi, rischio sismico, comfort ambientale), data la problematica situazione degli immobili utilizzati dall'Azienda, ciò non ha impedito comunque di realizzare, negli ultimi anni, importanti interventi finalizzati ad una maggiore efficienza degli impianti.

Oltre a ciò la AUSL di Cesena ha proseguito per il 2013 nel portare avanti azioni già avviate negli anni precedenti e ha messo in campo numerose nuove attività mirate all'uso razionale dell'energia, oltre che finalizzate al raggiungimento degli obiettivi aziendali indicati dalla regione, fra le quali si elencano:

- Controllo costante del rifasamento degli impianti elettrici con ottimizzazione e sostituzione delle apparecchiature ove opportuno.
- Introduzione di sensori di presenza per lo spegnimento automatico dell'illuminazione nelle aree tecniche, nei luoghi di passaggio nei bagni e comunque dove ritenuto conveniente.
- Suddivisione di circuiti luce (ad esempio presso il Distretto Sanitario di S.Mauro in Valle) per consentire la modulazione del livello di illuminazione in funzione degli orari, delle esigenze e delle condizioni esterne.
- Installazione, negli interventi di ristrutturazione, di lampade dimmerabili con tubi a basso consumo del tipo T5 per consentire di tenere livelli d'illuminazione allineati alle effettive necessità.
- Installazione di sistemi d'illuminazione d'emergenza con lampade a LED, utilizzate inoltre come luce notturna, più durature e maggiormente efficienti dal punto di vista energetico.
- Realizzazione di intervento di potenziamento di prese elettriche presso il Laboratorio Unico per evitare che carichi non prioritari venissero alimentati da UPS con conseguenti costi e dissipazioni d'energia inutili.
- Sostituzione, in occasione di interventi di manutenzione o ristrutturazione, di infissi esterni degli ospedali dell'Azienda con altri ad alto isolamento termico.
- Progressiva sostituzione di tutti gli split di tipo portatile con sistemi fissi a rendimento nettamente superiore.
- Completamento dell'intervento di sostituzione dell'impianto di riscaldamento della rampa di accesso al P.S. dell'ospedale Bufalini, a resistenze elettriche, fortemente energivoro, con altro sistema ad acqua riscaldata.
- Rewamping dell'impianto di addolcimento presso l'osp Bufalini per ridurre il consumo di acqua, ottimizzando le rigenerazioni delle resine degli addolcitori.
- Recupero dell'acqua utilizzata dai produttori di biossido di cloro per la definizione del dosaggio di disinfettante.
- Realizzazione di ulteriori interventi per limitare il consumo di acqua.
- Completamento dell'intervento di ottimizzazione del funzionamento a basso regime della climatizzazione nelle sale operatorie in funzione dell'effettivo utilizzo, tramite sensori di presenza, temporizzatori e gestione sw.
- Riduzione e modulazione di portata nelle degenze dell'ampliamento e ristrutturazione del Bufalini (2 vol/h in inverno per garantire il ricambio d'aria e 4 vol/h in estate per garantire il raffrescamento).

- Ottimizzazione del sistema di regolazione e supervisione negli edifici A e B di Pievesestina per permettere l'attenuazione notturna per le utenze che devono sempre essere mantenute attive e per compensare la temperatura di mandata dell'aria sia in funzione dei carichi interni sia della temperatura esterna.
- Controllo sistematico dei parametri di temperatura e umidità negli impianti di riscaldamento e condizionamento nei principali edifici dell'Azienda per minimizzare i consumi nel rispetto del mantenimento di un adeguato confort.
- Gestione della casella di posta elettronica "iospengolospreco@ausl-cesena.emr.it" per raccogliere suggerimenti e segnalazioni da parte degli utenti ai quali si dà tempestivo riscontro.
- Sensibilizzazione del personale attraverso la diffusione di informative tramite posta elettronica e/o sito intranet.
- Adesione alle convenzioni Intercent-ER per l'acquisto dell'energia elettrica e del gas metano.
- Utilizzo del programma informatico predisposto da CUP 2000 come base per garantire il flusso delle informazioni riguardanti l'applicazione delle politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale nel SSR e messa a disposizione di tutti i dati richiesti dalla regione.
- Svolgimento da parte dell'Energy Manager delle attività di gestione, monitoraggio, rendicontazione dei consumi e promozione di azioni per il risparmio energetico oltre alla partecipazione al "gruppo regionale energia" che vede riunirsi tutti gli Energy Manager del SSR con molteplici obiettivi, tutti finalizzati all'uso razionale dell'energia, fra i quali l'individuazione delle azioni più opportune mirate al risparmio e delle strategie comuni da intraprendere per la messa in campo delle stesse.

Le sopraesposte azioni, unitamente ad una stagionalità favorevole, hanno portato, per l'AUSL di Cesena, ad una riduzione dei consumi elettrici, termici e di acqua.

Gli assorbimenti elettrici hanno subito una diminuzione totale del 3% rispetto al 2012 che va a sommarsi a quella del 3,2% ottenuta il precedente anno come è risultato dai dati definitivi pervenuti dal fornitore; diminuzioni significative considerando che si sono aggiunte nuove attività di impatto energetico non indifferente (attivazione di nuove aree oggetto di ristrutturazione) oltre alla necessità, per il 2013, di una maggiore produzione di acqua refrigerata (benchè la stagionalità sia stata favorevole, per problemi del fornitore del servizio, sono venuti a mancare 1400 kWh di acqua refrigerata dalla rete del teleriscaldamento/raffreddamento che si sono dovuti compensare con gli impianti dell'ospedale alimentati elettricamente).

Mentre per il Bufalini i consumi elettrici si sono mantenuti pressochè in linea con quelli del 2013, le diminuzioni più sostanziali si sono verificate presso le altre strutture, con punte superiori in alcuni casi al 10% (per esempio -14,5% all'osp. di Cesenatico, -17,1% al Magazzino Unico di Pievesestina, -6,4% al Laboratorio Unico di Pievesestina).

I consumi di gas e teleriscaldamento hanno invece registrato rispetto al 2012, comunque a fronte di un aumento di attività sanitaria erogata, una diminuzione del 9,7% per il Bufalini e del 14,4% per le altre utenze.

Facendo una valutazione complessiva a livello aziendale, l'energia termica utilizzata è stata complessivamente circa dell'11% inferiore a quella del 2012, diminuzione che sale al 14,65% se si considera anche il teleraffreddamento.

I consumi di acqua, infine, hanno anch'essi subito un netto ridimensionamento scendendo di circa il 26% rispetto al 2012; tale significativa riduzione è naturalmente anche legata alla dismissione della Centrale Termica del Bufalini.

MOBILITÀ

Il Mobility Manager, individuato per l'USL di Cesena nella persona del Geom. Scarpellini dell'U.O. Tecnico Patrimoniale, pur non avendo risorse assegnate e potendo dedicare solo parte del suo tempo lavorativo a questa attività, ha continuato a svolgere nel 2013 la sua attività cercando di portare avanti le seguenti azioni:

- promozione dell'uso di mezzi non inquinanti;
- sensibilizzazione mirata all'ottimizzare l'utilizzo dell'automobile con tecniche come il car pooling;
- promozione dell'uso di mezzi collettivi (viene data la possibilità di abbonamenti agevolati ai mezzi pubblici per le tratte urbane e collegamenti con i parcheggi scambiatori);

Non si è ancora purtroppo potuto procedere alla redazione e alla conseguente attuazione del cosiddetto Piano degli spostamenti casa-lavoro (PSCL) in favore dei propri dipendenti poichè non si era a disposizione dello specifico software la cui acquisizione è prevista per il 2014.

ACQUISTI VERDI

Nel corso del 2013 l'AUSL di Cesena ha aderito alle seguenti convezioni i cui bandi di gara sono stati emessi nel rispetto dei principi del green public procurement, volti alla riduzione degli impatti ambientali nelle politiche di acquisto

- Intercent-ER
 1. prodotti cartari, detergenti e materiale per comunità 2
 2. affidamento del servizio di vigilanza armata e portierato
 3. energia elettrica 6
 4. noleggio Fotocopiatori 4
 5. automezzi 3
- CONSIP
 1. stampanti 11
 2. server 8
 3. pc portatili 12

2.13 – Azioni di razionalizzazione in ambito ICT

- 1) Unificazione cartella clinica MMG - Nel corso del 2013 si è proceduto nella collaborazione con la Regione Emilia-Romagna e i rappresentanti dei MMG, partecipando al gruppo di lavoro per la stesura dei documenti tecnici propedeutici alle procedure amministrative di acquisizione di una nuova cartella clinica informatizzata.
- 2) Promozione Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) - Nel corso del 2013 il FSE si è affermato come punto di comunicazione con i cittadini, mediante la promozione della riscossione e consegna referti on line. Nel mese di novembre è stata effettuata una campagna informativa sulla stampa locale, concordata in AVR, per la promozione del FSE e conseguentemente è stata attivata la consegna on line per i referti di Laboratorio Analisi e del Dipartimento Immagini. In particolare, al 31/12/2013, si registra il seguente volume di attività:
 - Pagamento on line: sono stati emessi in totale 5.258 documenti di cui 2.818 emessi durante il 2013;
 - Consenso al ritiro dei referti on line tramite FSE: 486 consensi (1.921 a marzo 2014);
 - FSE attivati: 1.217;
 - Credenziali rilasciate: 2.300
- 3) Dematerializzazione ricetta - Il sistema è stato avviato per le prescrizioni di specialistica ambulatoriale nel mese di novembre. Sono stati individuati 4 MMG sperimentatori e al 31/12/2013 sono state effettuate 2.008 prescrizioni dematerializzate.
- 4) Centralizzazione gestione informatizzata delle risorse umane - Nel corso del 2013 i referenti aziendali e di AVR hanno partecipato ai gruppi di lavoro regionali per la stesura dei documenti tecnici propedeutici alle procedure amministrative di acquisizione.
- 5) Studio preliminare per la omogeneizzazione e centralizzazione della gestione informatizzata della contabilità generale - I referenti aziendali hanno collaborato a tutte le iniziative avviate in merito.

Adozione di un sistema di monitoraggio e governo dell'appropriatezza in ambito di analisi di laboratorio - Sono stati attivati vincoli informatici sul sistema di Order Entry DNweb per ridurre le prescrizioni inappropriate in ambito ospedaliero. Sono stati inoltre impostati allarmi informatici per segnalare le prescrizioni inappropriate in ambito territoriale, tramite l'infrastruttura Sole. Le modalità e gli strumenti sono stati condivisi in AVR.

2.14 – Obiettivi dell'assistenza ospedaliera

Si portano i seguenti elementi in merito agli obiettivi regionali dell'assistenza ospedaliera che nell'anno 2013 hanno coinvolto il presidio per l'Aziende di Cesena.

Accordo di Alta Specialità

A febbraio 2013 è stato sottoscritto un accordo – contratto tra la Regione Emilia-Romagna e gli ospedali privati accreditati di alta specialità, rappresentati dall'AIOF regionale, per la fornitura di prestazioni ospedaliere di alta specialità per gli anni 2013, 2014, 2015. Questo accordo ha introdotto per la prima volta, nell'ambito delle prestazioni di alta specialità, una componente dell'accordo economico definita a "contratto", costituita da una porzione di budget regionale a disposizione delle Aziende.

Per tale motivo, in data 21/5/2013, è stato sottoscritto un accordo tra la Casa di Cura Villa Maria Cecilia e le quattro Aziende USL di Area Vasta, in cui è stato definito un piano di committenza per le quattro Aziende USL.

Accordi di fornitura tra le Aziende pubbliche

Nell'anno 2013 sono stati richiesti, da parte di questa Azienda USL, accordi di fornitura sia con le Aziende USL di AVR, sia con alcune Azienda USL e Aziende Ospedaliere il cui valore della produzione per l'anno 2012 era stato superiore a 250.000 euro.

Si riporta sotto lo schema degli accordi richiesti e stipulati nel corso del 2013 e l'indicazione del criterio che è stato utilizzato per la chiusura 2013:

Aziende USL/OSP	ACCORDI ANNO 2013
<u>Ausl MODENA</u>	Richiesto accordo da parte dell'Ausl di Modena, a cui è seguita una proposta di accordo da parte dell'Ausl di Cesena. Chiusura con importo pieno DRG
<u>Ausl BOLOGNA</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl IMOLA</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl FERRARA</u>	Non raggiunto accordo. Chiusura con importo pieno DRG 2013
<u>Ausl RAVENNA</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>Ausl FORLI'</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>IRST</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl RIMINI</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>AOSPU PARMA</u>	Applicato tetto
<u>AOSPU MODENA</u>	Chiusura con importo pieno DRG, perché in linea con il valore 2011
<u>AOSPU BOLOGNA</u>	Applicate le linee guida regionali
<u>AOSPU FERRARA</u>	Non raggiunto accordo. Chiusura con valore 2011

Il bilancio consuntivo 2012, relativamente al settore degenze, è stato chiuso con i seguenti valori di mobilità attiva e passiva:

mobilità attiva infraregionale € 22.501.647
mobilità passiva infraregionale € 18.836.462

Nella previsione dei valori di mobilità inseriti nel bilancio di previsione 2013 si era partiti dalla chiusura 2012, tenendo conto, nella mobilità passiva, dell'impatto che potevano avere le linee guida per gli accordi economici con le aziende ospedaliere.

Il bilancio consuntivo 2013 è stato consolidato con i seguenti valori:

mobilità attiva infraregionale € 22.483.851
mobilità passiva infraregionale € 19.614.646

La lieve riduzione nella mobilità attiva rispetto al consuntivo 2012 è stata determinata principalmente dal decremento dei casi legati al trauma center e ai grandi ustionati nei confronti dei residenti nell'azienda USL di Imola e di Ferrara in parte compensato dall'incremento di mobilità nei confronti dell'AUSL di Forlì e di Rimini sempre nelle funzioni hub dell'Azienda USL di Cesena.

Per quanto riguarda la mobilità passiva l'incremento rispetto al consuntivo 2012 è stato determinato principalmente da:

- L'AUSL di Bologna per l'attribuzione di 1 caso, oltre al tetto, gestito presso la "Casa dei Risvegli"
- l'AOSP di Bologna in cui si registra un aumento di trapianti che hanno determinato quindi il superamento del tetto applicato a chiusura 2012
- l'AOSP di Modena in cui si sono verificati due trapianti renali
- l'AUSL di Rimini a seguito dell'incremento dei casi del DRG 75 (Interventi maggiori sul torace)
- l'IRST a seguito dell'incremento del DRG 481 (Trapianto di midollo osseo)
- L'ospedale di Montecatone a seguito di incremento nella riabilitazione

Si segnalano però decrementi significativi sull'AUSL di Ravenna, per la riduzione dei casi entro tetto e sull'AUSL di Forlì per la riduzione dei casi fuori tetto.

Day – hospital

E' stata rideterminata la dotazione dei posti letto di Day Hospital medico, procedendo alla loro disattivazione qualora i processi assistenziali erogati potevano essere ricondotti ad un percorso ambulatoriale. A tal fine sono stati migliorati i percorsi di accesso ai servizi diagnostici, attivando un modello di rapporto con i servizi intermedi che garantisse la necessaria tempistica nella programmazione degli accessi per i pazienti ambulatoriali.

La realizzazione del progetto è avvenuta nella seconda metà dell'anno 2013 con la progressiva riduzione di letti di DH, per complessivi 16 posti.

Definizione di una struttura organizzativa interaziendale dei trapianti

Nell'anno 2013 è stato attivato presso l'Unità di Rianimazione l'Ufficio di Coordinamento Locale, per migliorare l'attività di procurement, facendo seguito all'attuazione del progetto "Infermiere di Coordinamento" che aveva portato, già dal

2012, all'attribuzione di specifiche competenze con riconoscimento del relativo impegno orario, a un infermiere dell'UO di Anestesia e Rianimazione. Il Coordinatore Locale si avvale, nel nuovo assetto, anche del supporto di una seconda Infermiera dell'UO, che affianca (e sostituisce quando assente) l'Infermiere di Coordinamento.

Gli altri obiettivi citati nella programmazione non hanno coinvolto la sede di Cesena in quanto si inserivano in temi già affrontati e realizzati.

2.15 – Rimodulazione dell’assistenza residenziale per i Dipartimenti Salute Mentale e Dipendenze patologiche

Durante l’anno 2013 è stato attivato un Gruppo di Lavoro dell’AVR con l’obiettivo di riprogettare complessivamente l’utilizzo delle Residenze sanitarie e socio-sanitarie, dei Centri di Salute Mentale (CSM) e dei SerT. Il CSM di Cesena ha partecipato, insieme ai CSM di Forlì, Ravenna e Rimini, agli incontri coordinati dal Dott. Ravani. Al fine di rendere più appropriati gli inserimenti residenziali si sono affrontati i seguenti argomenti:

1. rendere il più possibile omogenei i criteri di inserimento nelle strutture ed il loro utilizzo.
2. definire con maggiore oggettività i criteri di valutazione delle strutture.
3. predisporre una “mappa” ragionata delle strutture esistenti al fine di avviare una riflessione/quantificazione del fabbisogno su scala AVR.

Il CSM di Cesena, nell’anno 2013, ha ridotto il numero degli inserimenti residenziali e incrementato una prassi di supporto al domicilio del paziente, anche attraverso l’utilizzo dell’equipe territoriale, avviando progetti sperimentali di assistenza territoriale denominati “Budget di Salute”.

RENDICONTAZIONE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE FRNA 2013

Sin dal 2008 la contabilità del FRNA è stata tenuta separata per i due Distretti in quanto sono stati istituiti per i costi conti economici specifici per il Distretto di Cesena – Valle Savio e per il Distretto del Rubicone.

Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha gestito le risorse del FRNA attraverso il sistema di contabilità economica e analitica. Mediante gli appositi conti economici di ricavi e di costi, il fondo ha avuto una contabilità separata a destinazione vincolata nell'ambito del bilancio aziendale.

Tale gestione non ha prodotto alcun effetto nella formazione del bilancio d'esercizio, che si è chiuso in pareggio poiché i ricavi eccedenti rispetto ai costi sono stati accantonati per l'esercizio successivo mediante l'istituzione di un fondo (16.7.32).

La rendicontazione dell'esercizio 2013 è riassunta nel prospetto seguente:

BILANCIO FRNA ESERCIZIO 2013					
conto	RICAVI	IMPORTO	conto	COSTI	IMPORTO
	FRNA - CONTRIBUTI			FRNA - ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE	
31.30.001	DGR 1655/2013 - Contributi FRNA assegnati da Fondo Sanitario Regionale	15.795.697,00	40.30.00	Distretto Cesena Valle del Savio	11.709.914,19
31.30.002	FRNA - contributi Regionali	2.939.235,00	40.30.00	Distretto Rubicone	7.327.007,53
31.30.003	FRNA - contributi da F S	1.129.002,00		TOTALE ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE	19.036.921,72
	FRNA - TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI	19.863.934,00		FRNA - SERVIZI ASSISTENZIALI	
			40.31.00	Distretto Cesena Valle del Savio	670.265,91
			40.31.00	Distretto Rubicone	191.031,59
31.30.004	FRNA - contributi Enti Locali	1.918.701,30		TOTALE - SERVIZI ASSISTENZIALI	861.297,50
31.30.005	FRNA - altri contributi Enti locali	40.000,00		FRNA - ASSEGNI E CONTRIBUTI	
31.30.006	FRNA - Contributi da privati	361.160,76	40.32.00	Distretto Cesena Valle del Savio	1.236.980,58
31.30.009	Utilizzo fondi	-	40.32.00	Distretto	1.002.353,37

BILANCIO FRNA ESERCIZIO 2013					
conto	RICAVI	IMPORTO	conto	COSTI	IMPORTO
	quote inutilizzate FRNA			Rubicone	
	FRNA - TOTALE ALTRI CONTRIBUTI	2.319.862,06		TOTALE - ASSEgni E CONTRIBUTI	2.239.333,95
				Acc.per quote inutilizzate contrib. da altri sogg. Pubblici FRNA	
			47.01.23		37.948,34
38.30.001	FRNA - Sopravv. Attive	9.280,90	48.30.00	FRNA - Sopravv.e insuss.passive	17.575,45
	TOTALE RICAVI	22.193.076,96		TOTALE COSTI	22.193.076,96

ATTIVITÀ 2013 RELATIVA ALLA GESTIONE DEL FRNA

Distretto di Cesena – Valle del Savio

Il risultato della gestione del FRNA per l'anno 2013 ha registrato una sostanziale tenuta della programmazione senza presentare particolari elementi di criticità.

In un contesto generale di risorse disponibili inferiori al fabbisogno si è operato sia nella programmazione che nella gestione in modo da rimanere entro i limiti di spesa programmata senza determinare avanzi di gestione elevati nè liste di attesa critiche.

Più in particolare:

la quota del FRNA destinata a sostenere i servizi per anziani (circa il 64.5% delle risorse a disposizione) ha registrato un modesto avanzo di gestione pari a euro 64.540 derivante da un minor consumo di giornate di presenta in Struttura residenziale. Il costo dei servizi di tale area è stato tutto a carico del FRNA;

la quota di FRNA destinata a sostenere i servizi in area disabili adulti ha registrato un pareggio di bilancio, pareggio che è stato ottenuto tramite l'integrazione delle risorse del FRNA con risorse proprie dei Comuni del distretto (in particolare del Comune di Cesena) per euro 1.329.637 a testimonianza del sottofinanziamento cronico di tale segmento rispetto al fabbisogno;

la quota del FRNA destinata a sostenere i servizi per gravissime disabilità ha registrato un avanzo di gestione significativo pari a euro 280.500 su base aziendale dovuta al trend in riduzione delle persone inserite in struttura residenziale, riduzione che si era già evidenziata in misura minore anche a consuntivo 2012 a conferma dell'inversione di tendenza di questo particolare tipo di servizio rispetto agli anni 2010 e 2011 nei quali si era registrato un andamento in disavanzo;

la quota del FRNA destinata a sostenere i servizi per persone affette da SLA ha registrato anche quest'anno un consistente avanzo paria a euro 115.150 a conferma dello squilibrio fra risorse disponibili, di per se non particolarmente significative, e tipologia di servizi finanziabili imperniati su condizioni di erogazione eccessivamente restrittive.

Si osserva in generale come la gestione del FRNA risulti alquanto complessa e delicata per l'intersecarsi di complesse dinamiche fra risorse disponibili, bisogni degli Utenti e condizioni di erogabilità dei servizi e delle risorse monetarie.

Distretto Rubicone Costa

Il consuntivo 2013 del Fondo regionale per la non autosufficienza del distretto Rubicone Costa in area Anziani mostra le risultanze di una programmazione finalizzata al mantenimento dell'alto livello di servizi erogati nel territorio distrettuale con una forte attenzione, per la prima volta così necessaria, alla sostenibilità economica del sistema stesso. Il forte consumo registrato negli ultimi mesi del 2012 ha, infatti, proiettato nel 2013 un consumo che, se non governato, avrebbe messo in seria difficoltà la sostenibilità economica complessiva.

Per il 2013 il Comitato di Distretto, ha pertanto, deciso una serie di azioni che in particolar modo per i servizi di residenzialità ordinaria in area anziani ha visto la concretizzazione operativa della suddivisione delle liste di attesa per l'inserimento in CRA e l'approvazione di bloccare per l'anno 2013 il consumo di 25 posti ordinari di CRA, secondo uno specifico regolamento approvato dal Comitato stesso.

Anche i servizi a domicilio hanno visto un incremento nel corso dell'anno che ha reso ancor più indispensabile la manovra di contenimento posti sopra descritta.

I servizi Trasversali si mantengono in linea con la programmazione

L'area disabili nel suo complesso mostra, invece, un consumo in forte continuità con l'anno precedente.

Viene riportata di seguito una breve descrizione di tutti gli interventi.

ANZIANI

AZIONI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA'

1. **Centri Diurni:** il Servizio ha mantenuto il livello di erogazione preventivato con 43 posti convenzionati, il forte risparmio evidenziato è dovuto esclusivamente al forte ritardo con cui sono stati avviati i contratti di servizio in accreditamento ad in particolare per il CD di Cesenatico. I costi di trasporto verso il CD sono stati, inoltre, imputati nel conto economico "trasporti" 40.31.52, invece che nel conto economico 40.30.55/40.30.56, venendo così a creare un risparmio ancora maggiore almeno a livello di singole voci di report.
2. **Assegno di cura:** nella programmazione 2013 il Comitato di Distretto ha deciso di mantenere il finanziamento degli assegni erogati a livello dell'anno precedente come consolidamento dell'attività in essere riconoscendone la validità e l'importanza per il sostegno alla domiciliarità.
Il budget programmato ha permesso di erogare n. 363 Assegni di Cura nel 2013 (erano 330 nel 2012) in tutto il territorio distrettuale. Rapportando il numero di assegni di cura concessi alla popolazione anziana residente osserviamo come siano stati i residenti dei comuni montani periferici (Roncofreddo e Sogliano) i maggiori beneficiari di tale contributo.

3. Contributo Integrativo Badanti: questo servizio non è stato finanziato per l'anno 2013 in quanto all'interno delle azioni di contenimento del Fondo per la Non Autosufficienza, il Comitato di Distretto in sede di programmazione ha deciso di destinare le risorse indirizzate a questa voce a favore di altri progetti a sostegno della domiciliarità, in particolare il progetto pasti a domicilio e assistenza domiciliare.

•

4. Assistenza domiciliare e servizi connessi

•

1. **Assistenza domiciliare:** il servizio di assistenza domiciliare ha visto un forte incremento nel proprio monte ore di attività passando da 31.000 ore nel 2012 a 35.406 nel 2013.
2. Progetto Trasporti: il servizio, che prevede il trasporto, in collaborazione con l'associazionismo, per persone non autosufficienti a strutture sanitarie, socio-assistenziali, riabilitative pubbliche e convenzionate per motivi sanitari e/o socioassistenziali, si è consolidato ed in linea con l'anno precedente, ha coinvolto circa 60 persone.
3. Progetto pasti: Il servizio che, prevede la fornitura di pasti a domicilio a persone non autosufficienti, come da programmazione ha avuto un incremento nel numero di pasti erogati che ha raggiunto il numero di 34129 pasti complessivi (92 pasti giornalieri nel 2013 vs 80 pasti giornalieri forniti nel 2012).
4. Telesoccorso e tele-assistenza ecc.: Il servizio di telesoccorso e teleassistenza, nato per aumentare la sicurezza domiciliare dell'anziano in situazione di fragilità si presenta in espansione incrementando progressivamente nel corso dell'anno gli utenti coinvolti. Infatti, da una media mensile di 28 utenti nel 2012 si è passati nel 2013 ad una media di 34 utenti arrivando a fine anno a coinvolgere 37 utenti finali.
5. **Accoglienza temporanea di sollievo.** Sui 7 posti complessivi di Casa Residenza Anziani (ex-CP e ex-RSA) **messi a** disposizione nel Distretto, il consumo consuntivo è stato pari a circa 1100 giornate di sollievo e circa 1600 di ricovero temporaneo riabilitativo.

6. **Sostegno persone affette da demenza:**

Caffè Alzheimer e Caffè si fa in 4. Dal 2013, come da programmazione approvata le attività dedicate al sostegno delle persone affette da demenza ed in particolare dei Caffè alzheimer, non sono sostenute attraverso il FRNA ma attraverso il fondo sociale distrettuale.

Tali attività sono gestite interamente da Asp e comprendono due caffè : Caffè al Mare e caffè al Rubicone e un progetto distrettuale "Caffè al Rubicone si fa in 4". Le attività dei caffè così come quello del Progetto si sono svolte come da previsione. In particolare i caffè alzheimer hanno coinvolto ToT utenti mentre i corsi e le attività afferenti al Progetto distrettuale "Caffè al Rubicone si fa in 4" sono in continuo sviluppo e nel 2013 hanno visto il coinvolgimento di 328 utenti con 47 corsi attivati.

RESIDENZIALITA'

Come brevemente descritto in premessa, l'obiettivo della programmazione di posti di CRA per l'anno 2013 è stato quello di frenare i consumi di giornate per garantire una maggiore sostenibilità economica dell'intero sistema distrettuale di servizi per la non autosufficienza. L'alto consumo del 2012 proiettava, infatti, per il 2013 un consumo che avrebbe portato l'equilibrio economico ad un punto di non sostenibilità.

La manovra di sospensione posti per l'anno 2013 ha permesso di governare il consumo di giornate che pur rimanendo più alto rispetto a quanto programmato è stato ricondotto ad una riduzione di consumo che nel corso del 2014 si concretizzerà con il non acquisto di 25 posti di CRA ordinaria.

Il consumo di giornate per l'anno 2013 si è attestato su 96.000 giornate consumate.

GRAVISSIME DISABILITA' ACQUISITE

1. Assegno di cura disabili gravi DGR 2068/04): al 31/12/2013 sono erogati complessivamente 15 assegni di cura.

2. Contributo Integrativo Badanti: 1 contributo.

3. Residenzialità: al 31/12/2013 sono inseriti in struttura 14 utenti (distribuiti in diverse strutture dedicate ad accogliere pazienti 2068); per quanto riguarda interventi di accoglienza temporanea di sollievo degli adulti si sono inserite n.3 utenti.

4. Minori Disabili Gravissimi: Assegno di cura: al 31/12/2013 1 assegno di cura

DISABILI ADULTI

SOSTEGNO ALLA DOMICILIARITA'

- **Assegno di cura disabili (DGR 1122/02):** al 31/12/2013 sono erogati complessivamente 38 assegni

1. Contributo Integrativo Badanti: al 31/12/2013 sono erogati 2 contributi

2. Assistenza domiciliare: al 31/12/2013 23 assistiti

3. Accoglienza temporanea per l'autonomia personale e il sollievo dei caregiver: risultano interventi di accoglienza effettuati per 13 utenti per un numero diversificato di giornate secondo lo specifico bisogno

4. Centri Diurni:

- **Centri diurni Socio Occupazionali:** al 31/12/2013 sono inserite 49 persone

- **Centri diurni Socio Riabilitativi:** al 31/12/2013 sono inserite 54 persone

STRUTTURE RESIDENZIALI

5. Strutture residenziali a livello medio: al 31/12/2013 sono inserite 20 persone

2. - Strutture residenziali di livello alto (CSSR): al 31/12/2013 sono inserite 11 persone

INTERVENTI TRASVERSALI AREA ANZIANI E DISABILI

1. Percorso integrato adattamento domestico: Si è garantita l'attività di consulenza e informazione a tutte le persone disabili e anziane che si sono rivolte al servizio, nonché a tutti gli operatori dei servizi del territorio.

Il Caad si occupa di seguire le procedure per l'assegnazione dei contributi FRNA (Fondo regionale per la non autosufficienza) seguendo l'iter in tutti i suoi passaggi.

Collabora con l'ufficio della protesica in particolare nella procedura di assegnazione dei montascale mobili e dei comunicatori per il progetto regionale di facilitazione della comunicazione nelle persone con grave disabilità.

Collabora al progetto di educazione alla sicurezza stradale della ASL di Cesena rivolto alle scuole del territorio.

E' continuata la formazione degli operatori dell'équipe presso i centri regionali di secondo livello: Centro Regionale Ausili e Centro Regionale Barriere Architettoniche.

La maggior parte delle consulenze hanno riguardato la disabilità motoria (69%) e gli argomenti più comuni sono stati:

- adattamento dell'ambiente domestico in particolare soluzioni per superare le scale (interne ed esterne all'abitazione)
- accessibilità dell'ambiente bagno con soluzioni strutturali o semplicemente con l'utilizzo di ausili specifici
- procedure per ottenere contributi o agevolazioni previste dalle normative vigenti in particolare Legge 13/89, Legge Regionale 29/97 art. 9 e art. 10
- agevolazioni fiscali in generale

Dati attività

ACCESSI AL SERVIZIO, 638 di cui:

Cesena 371

Rubicone 267

CONSULENZE SPECIFICHE (sopralluoghi al domicilio):39

COLLABORAZIONE CON L'UFFICIO PROTESICA DELL'ASL

predisposizione di Relazioni tecniche e sociali per la fornitura del **Montascale Mobile: 13**

comunicatori per il progetto regionale di facilitazione della comunicazione nelle persone con grave disabilità: **8**

Altre INIZIATIVE ESTERNE : incontri con scuole e presentazione del servizio sul territorio: **8**

CONSUNTIVO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013

RELAZIONE A CONSUNTIVO SUGLI INVESTIMENTI ESEGUITI NELL'ANNO 2013

INVESTIMENTI IMMOBILIARI

Gli investimenti eseguiti sugli immobili di proprietà dell'ex Azienda USL di Cesena nell'anno 2013 sono stati i seguenti.

COMPLETAMENTO OPERE DI PREVENZIONE INCENDI OSPEDALI M. BUFALINI E P. ANGIOLONI – INTERVENTO 228

I lavori di adeguamento alla regola di prevenzione incendi negli ospedali M.Bufalini di Cesena e P.Angioloni di S.Piero in Bagno, il cui importo complessivo è di €. 3.850.000,00, finanziati in parte nell'ambito dell'Accordo di Programma Integrativo 2007 ex art.20 L. 67/88 e in parte con alienazioni patrimoniali, si sono conclusi il 27 dicembre 2012.

Nel corso del 2013 si sono svolte le operazioni di collaudo.

La direzione lavori, il coordinamento della sicurezza e il collaudo sono stati svolti interamente da personale interno all'Azienda.

Questo intervento ha permesso agli ospedali M.Bufalini di Cesena e P.Angioloni di S.Piero in Bagno di dotarsi dei principali apprestamenti volti alla prevenzione incendi e di raggiungere una situazione molto prossima al conseguimento del Certificato di Prevenzione Incendi.

Il credito residuo dell'impresa appaltatrice è stato liquidato utilizzando una parte del finanziamento relativo all'anno 2013 coperto con contributi in conto esercizio. Il quadro finanziario finale dell'intervento è risultato come segue:

art.20 quota statale: €. 2.375.000,00

art. 20 quota regionale: €. 125.000,00

proventi da alienazioni immobiliari e contributi in conto esercizio: €. 1.240.650,06

con una economia di €. 109.349,94 sul quadro iniziale.

INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE INTERNA DELL'OSPEDALE M.BUFALINI – INTERVENTO H 42

Questi lavori, aventi sostanzialmente il carattere della manutenzione straordinaria, che interessano i piani bassi del monoblocco sud e il corpo "N", iniziati nel mese di novembre del 2011, sono proseguiti, senza interruzioni, per tutto il 2013, e si concluderanno a metà 2014, salvo imprevisti. L'importo complessivo del quadro economico è di €. 5.613.577,38 finanziati per €. 5.338.587,22 nell'ambito del programma di cui all'art.20 L.67/88 IV fase 1° stralcio e per 274.990,16 con contributo statale per opere di miglioramento sismico. L'intervento è finalizzato ad apportare un miglioramento sismico alle strutture portanti del monoblocco sud e un adeguamento ai requisiti per l'autorizzazione sanitaria di alcune aree di degenza e di diagnostica ivi presenti.

Si evidenzia che, per motivi derivanti anche dai recenti eventi sismici occorsi in Emilia, alla seconda parte di finanziamento, non più disponibile, provvederà l'Azienda con la messa a disposizione di contributi in conto esercizio per €. 274.990,16.

Nel corso del 2013, nel quale è stata spesa la somma di €. 1.940.000,00 (a fronte di un'ipotesi di spesa di €. 3.904.000,00), si sono conclusi gli interventi in area Neuroradiologia, Chirurgia e Ostetricia degenza e ambulatori ortopedici, mentre

sono ancora in corso gli interventi nell'area della Radiologia al 2° piano e, al primo piano, nell'area per gli ambulatori di Endoscopia Digestiva e al piano terra, dove si ristruttura l'area utilizzata dall'impresa di pulizie.

La direzione lavori è svolta interamente da personale interno alla U.O. Tecnico Patrimoniale, mentre il coordinamento della sicurezza in esecuzione è svolto da un dipendente dell'ex Azienda USL di Forlì, ora Azienda USL della Romagna.

RINNOVO IMPIANTI (Contributi in conto esercizio)

- E' stato installato un nuovo impianto di trattamento acqua per la Dialisi dell'ospedale L.Cappelli di Mercato S., che ha sostituito quello preesistente, giunto alla fine del proprio ciclo di vita. I lavori di installazione dell'impianto si sono svolti nel 2013 per un importo di €. 49.920,00 (a fronte di una disponibilità di budget di €. 52.000,00).

SEGNALETICA ORIENTATIVA E SPESE GENERICHE PER INVESTIMENTI (Contributi in conto esercizio)

Si sono effettuati acquisti di segnaletica per un importo di €. 3.500,14.

In corso d'anno sono state inoltre effettuate spese generiche per investimenti per un importo complessivo di €. 2.655,50. Gli interventi hanno riguardato l'acquisto di una centrale di aspirazione da esterno in acciaio inox a servizio dei nuovi ambulatori ortopedici al primo piano del Bufalini e la fornitura e posa in opera di micro-interruttori per gli argani ausiliari degli impianti elevatori denominati n°25 e n°26 siti presso l'ospedale Bufalini.

Lo speso complessivo per questa voce è stato quindi di €. 6.155,64 a fronte di una previsione di €. 6.000,00. Nel complesso, comunque, la disponibilità del finanziamento con contributi in conto esercizio per il 2013 non è stata superata.

INTERVENTI FINANZIATI CON PROGRAMMA ART.20, IV FASE, IL STRALCIO

Nell'ambito del programma dei finanziamenti statali e regionali di cui all'art.20 IV fase, Il stralcio, si è proceduto alla progettazione preliminare dell'unico intervento strutturale attribuito all'ex AUSL di Cesena, denominato AP 67 - Opere di miglioramento strutturale ed impiantistico dell'ospedale M.Bufalini di Cesena, per un importo di quadro economico di €. 4.576.750,89, interamente finanziato da stato-regione. Il progetto preliminare, redatto interamente dalla U.O. Tecnico Patrimoniale, è stato presentato in regione il 28/08/2013 ed ha avuto l'approvazione del gruppo tecnico nella seduta del 24/09/2013.

La medesima U.O. sta ora provvedendo alla progettazione definitiva ed esecutiva.

PROSPETTO RIASSUNTIVO DEGLI INVESTIMENTI

Tipo di intervento	Importo stanziato da budget 2013	Importo consumato
RINNOVO IMPIANTI		
Impianto trattamento acqua Dialisi Mercato Saraceno	52.000,00	49.920,00
GRANDI INVESTIMENTI		
Completamento opere di prevenzione incendi - 228	291.000,00	170.528,12
Opere di ristrutturazione interna dell'ospedale M.Bufalini - H42	3.904.000,00	1.940.000,00
Opere di miglioramento strutturale ed impiantistico dell'ospedale M.Bufalini di Cesena - AP67	0,00	

Tipo di intervento	Importo stanziato da budget 2013	Importo consumato
ALTRI INVESTIMENTI		
Segnaletica orientativa	6.000,00	3.500,14
Spese generiche economali in conto capitale	0,00	2.655,50
TOTALE	4.253.000,00	2.166.603,76

TECNOLOGIE BIOMEDICHE

La programmazione del piano investimenti 2013 è stata definita durante il percorso di negoziazione del Budget ed ha tenuto conto di tutti i vincoli imposti dalle fonti di finanziamento.

In particolare sono stati gestiti ed attuati i piani di investimento finanziati da specifiche risorse regionali così come di seguito descritti:

- INTERVENTO M23 "Acquisto attrezzature elettromedicali, sanitarie economali e informatiche per servizi clinici dell'A.U.S.L. di Cesena"

Nel corso del 2013 sono state concluse tutte le acquisizioni previste nel piano.

- INTERVENTO N5 "acquisto tecnologie sanitarie, tecnologie informatiche ed arredi mobili per il Centro Servizi di Pievesestina"

Nel corso del 2013 sono proseguite le procedure di acquisizione di quanto previsto per complessivi € 604.579,72; le acquisizioni ulteriori per € 283.000 saranno concluse nel corso del 2014.

- INTERVENTI AP 65 "Acquisizione attrezzature per il rinnovamento tecnologico della rete 'hub and spoke' dell'Area Vasta Romagna" ed AP66 "Acquisizione di attrezzature per l'ammodernamento tecnologico dei blocchi operatori ospedalieri dell'Azienda USL di Cesena"

Sono stati presentati i progetti al Gruppo Tecnico Regionale nei termini previsti di cui al disciplinare approvato con Delibera di Giunta regionale 1474/2013.

Le acquisizioni saranno avviate nel 2014, in seguito all'ammissione al finanziamento a cura del Ministero.

Per quanto concerne le acquisizioni non previste, che si sono rese necessarie ed indispensabili per non interrompere le normali attività cliniche, le stesse hanno seguito un apposito percorso di valutazione e validazione essendo state tutte singolarmente approvate.

Di seguito si riporta lo specifico elenco delle attrezzature acquisite, per le quali non era stata prevista apposita programmazione, per complessivi € 1.480.769,52.

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
AGFA GEVAERT SPA	Estensione software migliorativa del	269	€ 16.470,00
	Sistema ris pacs emergenza	183	€ 66.734,00
	Sw astrim	183	€ 36.600,00
	Workstation	183	€ 21.350,00
AQUARIA SRL	Cabina biologica (cappa) bio activa	919	€ 8.812,06

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
BIO-OPTICA MILANO SPA	Aggiornam. Tecnologico criostato	685	€ 2.170,38
CARESTREAM HEALTH ITALIA S.R.L.	SONDA LINEARE mod. 15L8W (RIGENERA-	895	€ 4.416,40
COREMEC SRL	TERMOSALDATRICE GANDUS mod. MINIRO'	972	€ 4.617,70
COSMED S.R.L.	Flussometro digit. + turbina	657	€ 326,70
	SPIROMETRO PORTATILE mod. PONY FX	657	€ 1.839,20
COVIDIEN ITALIA S.P.A.	Pulsossimetro palmare n65	863	€ 732,00
DEKA M.E.L.A. SRL	Laser chirurg. Co2 mod. Smartxide s	602	€ 5.779,61
	MANIPOLO matr.07131C4, PER LASER	602	€ 874,83
	PEDALE matr. 06348, PER LASER	602	€ 285,56
	SCANNER matr. HSIBBP27045 PER LASER	602	€ 7.199,50
DRAEGER MEDICAL ITALIA S.P.A.	Aggiornamento del sistema di	921	€ 73.977,14
	ALIMENTATORE mod. UNIV PWR SUPPLY	951	€ 500,00
	MODULO MASIMO mod. SPO2 POD MASIMO	951	€ 1.932,00
	MONITOR mod. INFINITY DELTA XL	951	€ 12.940,00
EB NEURO S.P.A.	Neurostimolatore osiris dns/hc	689	€ 10.888,50
EMILKON OFTALMICA SRL	Occhiali di prova universali inami	468	€ 215,38
ESAOTE SPA	SONDA PA230E cod. 9600165000 COMPLE-	95	€ 9.909,90
FRESENIUS KABI ITALIA SRL	Pompa a siringa modulo dps	909	€ 4.870,24
	Sistema modul. Orchestra base inten-	909	€ 1.976,40
GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA S.P.A.	ECOTOMOGRAMFO DIGITALE mod. VOLUSON	904	€ 33.298,68
	SONDA CONVEX 4D RAB4-8RS cod.H45021L	904	€ 8.344,80
	SONDA CONVEX C1-5-RS cod.H40462LA	904	€ 4.631,12
	Sonda endocav.4d ric5-9wcod.h48661ef	904	€ 8.344,80
	Sonda endocavit. E8crs cod.h40402In	904	€ 4.631,12
	STAMPANTE SONY UP-d897mdcod.H44492LB	904	€ 692,96
	TAVOLO PIATTO (LETTINO per DISCOVERY	348	€ 11.979,00
I.M. MEDICAL SAS DI I. MAINI E C.	REGISTRATORE HOLTER mod. 90207 ABPM	970	€ 3.123,20
IDS PRODOTTI CHIMICI SAS	KIT KL-110 per VALUTAZIONE VISIVA	980	€ 1.493,28
	Lampada di wood deluxe manuale	559	€ 336,86
INCOFAR S.R.L.	OMOGENEIZZATORE mod. OV 5, A DISPER-	908	€ 1.549,40
	POMPE AUTOMATICHE per PIPETTE	908	€ 497,76
INTERSURGICAL S.P.A.	Analizzatore ossigeno handi+ mod. R2	949	€ 305,00
	CPAP AD ALTI FLUSSI mod.STARVENT 2	949	€ 610,00
IREDEEM SRL	Defibrillat. Philips heartstart frx	966	€ 3.294,00
	Defibrillat. Philips heartstart frx	967	€ 912,00
ITALSCIENTIFICA SPA	Lente di ingrandimento x centralina	819	€ 394,18
KW APPARECCHI SCIENTIFICI SRL	CONGELATORE VERTICALE -40C 700lt.	679	€ 9.808,80
	CONGELATORE VERTICALE -80C 700lt.	601	€ 11.285,00
	FRIGOEMOTECA (+4C) mod. KLAB BBR	679	€ 17.463,08
LANZONI SRL	Lampada scialit. Mod. Star led 1 evo	978	€ 1.708,00
	Rilevatore battito fetale hadeco	978	€ 829,60
MECTRON SPA	Bisturi ad ultrasuoni piezosurgery	932	€ 25.010,00
	Manipolo piezochir. Mod.03120127	932	€ 4.880,00
	PEDALE FS-08 per elettrobisturi	932	€ 610,00
MEDEA FORNITURE OSPEDALIERE SRL	DERMATOSCOPIO HEINE mod. DELTA 20	974	€ 2.452,20
MEDICA VALEGGIA SPA	Analizzatore ossigeno respironix	281	€ 338,80

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
MEDICAL TRADING DI SITA CINZIA SAS	IRRIGATORE mod.SOPRO 672 per ISTERO-	971	€ 6.058,52
MEDICI MEDICAL DI MEDICI ALFREDO	ASPIRATORE FUMI mod. LN100 SET-D	165	€ 2.964,50
MEDITRON SRL	Monitor philips multiparametrico	631	€ 5.978,00
MEDTRONIC ITALIA SPA	Microinfusore paradigm 715 (adulto)	170	€ 4.782,37
	Microinfusore paradigm 715 wwl	808	€ 4.782,37
MOVI SPA	Fonte luminosa r. Wolf mod. 51610011	560	€ 4.236,21
NICOLA MAINI	AGITATORI MECCANICI mod. VORTEX	428	€ 302,50
OLYMPUS ITALIA SRL	Fonte luminosa portat. Mod. Endoled	632	€ 1.470,15
PHILIPS S.P.A. - HEALTHCARE	Angiografo digitale allura biplano	519	€ 350.900,00
	Braccio protez. Pensile mavig porte-	519	€ 24.200,00
	Consolle revbiew module 4024	519	€ 12.100,00
	Consolle tastierino tso geomodule	519	€ 6.050,00
	Consolle tastierino tso imaging modu	519	€ 12.100,00
	Display 56" lcd	519	€ 96.800,00
	Display lcd di control. Xper module	519	€ 12.100,00
	Gruppo continuita' fs2-b71-mc120-1	519	€ 21.780,00
	Lampada scialitica mod.mach 130	519	€ 24.200,00
	Letto paziente mod. Ad7	519	€ 84.700,00
	MONITOR DATA 19" mod. DTM19C PHILIPS	519	€ 2.420,00
	MONITOR FRONT19" mod.19LCDXR PHILIPS	519	€ 4.840,00
	MONITOR LATERAL 19" mod. 19LCDXR	519	€ 7.260,00
	MONITOR LCD 19" mod. DMT 19C	519	€ 2.420,00
	MONITOR LCD 19" mod. DTM19C PHILIPS	519	€ 2.420,00
	Schermo di protezione piombata	519	€ 12.100,00
	Workstation 3dra xtravision 2zz93y1	519	€ 49.610,00
	WORKSTATION VIEW FORUM matr. ARP2ZX1	519	€ 36.300,00
S.I.A.S. SRL	Protezione pensile anti-x dotata di	422	€ 10.369,70
	Vassoio porta oggetti da agganciare	422	€ 1.573,00
SAGO MEDICA SRL	PROTEZIONE PXT 1423 PAXOT mod. S206	421	€ 2.403,79
SIMAD SRL	App.rx portatile con intensificato-	418	€ 37.752,00
	ARCO A C mod. MOONRAY	418	€ 22.271,26
	MONITOR TELEVISIVO x BIOIMMAGINI	418	€ 26.799,08
	PEDALE mod. ES6007 x RADIOL. AD ARCO	418	€ 781,66
	PUNTATORE LASER mod. EG8525-9"	418	€ 3.630,00
	RIPRODUTTORE VIDEO mod. UP D897	418	€ 1.452,00
SIRI SPA	Stampante digitale sony a colori	633	€ 1.631,32
SOCIETA' LOMBARDA TELEVISIONE SRL	Analizzatore di sicur. Elettr.porta-	958	€ 14.969,40
SYNTHESES SRL	Adattatore rapido ao/asif 05.001.250	954	€ 1.241,35
	Calotta (adattatore) per fili di	748	€ 2.989,00
	Carcassa accumulat. Mod. 532.132	954	€ 985,43
	TRAPANO ORTOPEDICO mod. COLIBRI' II	954	€ 13.905,39
TECNIMED SRL	Termometro clinico per misurazione	786	€ 3.004,61
TOSHIBA MEDICAL SYSTEMS SRL	SONDA CONVEX PVT-375BT mod. 6C1	705	€ 8.832,80
WEEMED S.R.L.	Rilevatore apicale cod.cat.6160060	749	€ 1.073,60
ZACCANTI S.P.A.	FIBROSCOPIO FLESS.mod.11101RP2 STORZ	254	€ 9.437,88
	FIBROSCOPIO FLEX mod. 11301BN1 PER	907	€ 12.384,46
	Manipolo angolato 252573	634	€ 1.210,00
	Manipolo angolato 252575	634	€ 1.573,00
	Manipolo retto mod 252590	634	€ 1.573,00

DITTA	APPARECCHIATURA	Numero ordine 2013	Spesa (iva inclusa)
	Manipolo trapano nasale	634	€ 2.178,73
	Micromotore 20711033	965	€ 2.413,89
	Micromotore mod 20711033	634	€ 960,86
	Ottica rigida 27005fa (isterosc.)	311	€ 1.655,38
	Ottica rigida 27005fa(isteroscopia)	541	€ 1.655,38
	Ottica rigida 26003aa (laparoscopia)	675	€ 1.761,14
	Ottica rigida 27005 fa (cistoscopia)	535	€ 1.655,38
	Ottica rigida 27005fa (cistoscopia)	615	€ 1.651,75
	OTTICA RIGIDA 45° mod. 7230 FWA	474	€ 1.244,39
	Ottica rigida 7219 aa (rinoscopia)	447	€ 1.190,33
	Ottica rigida 7230 aa (rinoscopia)	284	€ 1.138,95
	Ottica rigida mod.26003 ba in sosti-	227	€ 3.556,52
	Ottica rigida storz 27005 ba	110	€ 1.621,80
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 AA	404	€ 1.575,46
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 BA	403	€ 1.621,80
	Ottica rigida storz cod. 26003 ba	171	€ 1.778,26
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 26003 BA	630	€ 1.778,26
	Ottica rigida storz mod. 26003 ba in	189	€ 1.778,26
	OTTICA RIGIDA STORZ mod. 27005 BA IN	248	€ 1.621,80
	Ottica rigida storz mod. 7219 aa	188	€ 1.138,95
	Ottica storz	801	€ 1.635,20
	Ottica storz - cod 27005ba -	798	€ 3.270,40
	Pedale mod. 20016630	634	€ 363,00
	Pedale 20016630	965	€ 366,00
	Raccordo per telecamera	787	€ 549,00
	Trapano chir. Mod.unidrive-s iii eco	634	€ 4.598,00
	Trapano chirug. Mod. Unidrive-s iii	965	€ 7.050,14
		Totale	€ 1.480.768,52

INVESTIMENTI INFORMATICI

L'Azienda USL di Cesena nel corso del 2013 ha avviato alcuni progetti che hanno previsto investimenti nell'infrastruttura informatica. Di seguito si riportano i principali ambiti di intervento.

La gestione gare farmaci di Area Vasta Romagna utilizza già da alcuni anni un sistema informatico che permette il continuo allineamento fra i listini dei contratti aggiudicati ed i sistemi informativi aziendali che gestiscono gli ordini ed i relativi costi. Nel corso del 2013 il sistema è stato ampliato con ulteriori funzionalità per la gestione delle nuove gare e per la loro integrazione sui sistemi amministrativi del magazzino unico di Area Vasta. L'investimento è stato di circa €10.000,00, finanziati con l'intervento N.05 "Acquisto tecnologie informatiche per Centro servizi di Pievesestina.

I dati ospitati sul principale sistema di storage Aziendale sono in continuo aumento ed in parallelo aumenta il numero di utenti e la frequenza di accesso alle informazioni, ciò ha comportato un graduale peggioramento delle prestazioni di diversi server aziendali interconnessi allo storage. In particolare era previsto un significativo aumento dell'attività connessa al sistema di prenotazione delle

prestazioni sanitarie (CUP), per cui sono stati attivati nuovi punti di accesso decentrati (nuovi sportelli, farmacie, medici di medicina generale), e il sistema di gestione del magazzino centrale farmaceutico ed economale, quale principale riferimento per le Aziende Sanitarie della Romagna. Per tali motivi è stato affiancato, al sistema di storage pre-esistente, un nuovo sistema dotato di tecnologie aggiornate al fine di poter suddividere il carico di lavoro e quindi migliorare i tempi di risposta dei sistemi informatici connessi agli storage. L'investimento effettuato è stato di circa €42.000,00.

Nel corso del 2013 è stato completato il progetto di aggiornamento del sistema RIS/PACS del Dipartimento Immagini. Per garantire la corretta visualizzazione delle immagini diagnostiche presso i reparti di degenza e gli ambulatori specialistici sono state installate nuove postazioni di lavoro per un investimento complessivo di circa €21.000,00

Nel mese di novembre 2013 è stata attivata una nuova sede aziendale presso il Centro commerciale Montefiore di Cesena. L'investimento necessario per la predisposizione delle postazioni di lavoro informatizzate e per il sistema di gestione delle attese è stato di circa €5.000,00

Per avviare nuove funzionalità dei sistemi esistenti o per ospitare nuovi sistemi informatici sono stati acquistati quattro nuovi server. Due di questi sono stati destinati all'integrazione fra i sistemi analizzatori del laboratorio di Genetica Medica, ubicati presso il Laboratorio di Riferimento di Area Vasta Romagna, ed i sistemi aziendali. Gli altri due server sono stati utilizzati per ospitare la versione aggiornata del sistema di contabilità analitica. L'investimento complessivo è stato di circa €15.000,00

Per concludere, sempre nel corso del 2013, all'interno della gestione dei sistemi informatici è stato necessario sostituire diverse postazioni di lavoro informatizzate (personal computer, stampanti di rete, dispositivi mobili) od affinarne delle nuove a quelle esistenti, al fine di garantire la piena operatività degli operatori aziendali, per un totale di €33.000,00

BENI TECNICO ECONOMICI

Tra le acquisizioni di maggior rilievo vanno segnalate quelle relative a n. 58 letti ad altezza variabile per reparti vari dell'Ospedale Bufalini in sostituzione di altrettanti obsoleti e tecnologicamente superati, a beneficio sia dei pazienti che degli operatori sanitari facilitati nelle operazioni di movimentazione dei pazienti (117.152,00 euro). Sono state acquistate altresì 30 poltrone relax per reparti vari, in particolare per le Medicine e la Geriatria (13.975,50 euro).

A completamento del Piano Investimenti 2013 sono poi presenti acquisti di lettini da visita ad altezza variabile (13.860,00 euro), armadietti spogliatoio per Ospedale G. Marconi di Cesenatico (9.300,00 euro), carrozzine e carrelli per terapia.

Da evidenziare la importante riorganizzazione logistica che nel corso del 2013 all'interno dell'Ospedale M. Bufalini ha visto coinvolte diverse Unità Operative e in particolare ha reso necessario l'acquisto di arredo sanitario per : Servizio Medicina Trasfusionale (11.150,00 euro) sala gessi del Pronto Soccorso (11.200,00 euro), Centro Grandi Ustionati (10.650,00 euro)

Relazione sulle consulenze e sui servizi affidati all'esterno dell'Azienda

In merito ai rapporti di consulenza si precisa che l'Azienda nel corso dell'anno 2013 ha attribuito i seguenti incarichi di consulenza a carattere non sanitario:

- ✓ Determinazione del Direttore Amministrativo n.5 del 09/04/2013 avente ad oggetto "Incarico alla Società r.l. La base Revisioni con sede in Forlì, di revisione contabile limitatamente alle attività svolte in ambito di area vasta Romagna relativamente all'anno 2012 per un compenso relativo alla competenza del 2013 pari ad € 9.600 più IVA, oltre a rimborso spese viaggio documentate;
- ✓ Delibera del Direttore Generale n.5 del 14/01/2013 avente ad oggetto l'affidamento dell'incarico di consulenza fiscale al Dott. Enrico Salmi anno 2013 per un compenso annuo pari ad Euro 14.500,00 + 4% C.N.P. + Iva.

I costi sostenuti nell'anno 2013 sono stati registrati al conto di contabilità 41.03.03 "Consulenze non Sanitarie da Privati".

Per quanto riguarda i servizi affidati all'esterno nel corso del 2013 vengono sotto riportati:

TIPOLOGIA SERVIZIO	Note	Ditte appaltatrici
1. Servizi di pulizia e funzioni accessorie correlate	<p>Il contratto di pulizie, che comprende anche i servizi ausiliari di comunità e logistici, con decorrenza 1° luglio 2005 e durata quinquennale, ha subito un ampliamento nel corso del 2009, ai sensi dell'art. 57, comma 5 lett. b) del D. Lgs. n. 163/2006, in funzione dell'estensione del servizio presso le seguenti strutture:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Laboratorio Unico ed officina Trasfusionale unica di AVR con sede in Pievesestina; -Nuova Piastra Servizi Ospedale "M. Bufalini" di Cesena: il servizio è stato progressivamente attivato in relazione al trasferimento delle diverse Unità Operative/Servizi ospedalieri presso il nuovo edificio. <p>Il contratto, progressivamente implementato nel corso del 2010 con il servizio di pulizia presso l'edificio B di Pievesestina, sede del Magazzino Unico Farmaceutico ed Economale di AVR, nonché di ulteriori servizi (U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR, Ufficio Formazione), è stato prorogato nel corso del 2013 come da Determina n. 68 del 29.3.2013, ed implementato con Det. 230 del 31.10.2013 per l'estensione servizio presso i nuovi locali CUP del Centro Montefiore di Cesena.</p> <p>Nel corso del 2013 è stata indetta, con deliberazione n. 191 del 23.12.2013, la gara a procedura ristretta -Azienda USL di Cesena capofila - in unione d'acquisto con le Aziende USL operanti in Area Vasta Romagna (Cesena, Ravenna e Rimini), nonché con l'Irccs-Irst di</p>	RTI Formula Servizi di Forlì / Cils di Cesena

	<p>Meldola per l'affidamento seiennale, a lotto unico indivisibile, del servizio integrato di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pulizia, sanificazione e disinfezione ambientale, esclusa A-Usl di Rimini; - noleggio e ricondizionamento divise e biancheria piana, materasseria ed accessori antidecubito, nonché noleggio, ricondizionamento e sterilizzazione di tessuti poliuso; - attività logistiche di movimentazione interna (esclusa A-Usl di Rimini); - movimentazione interna di persone per l'Azienda USL di Ravenna e per l'Irccs-Irst di Meldola; <p>con facoltà di ripetizione del servizio per ulteriori anni 3, ai sensi dell'art. 57, comma 5 lett. b) del D. Lgs. n. 163/2006.</p> <p>Importo seiennale complessivo a base d'asta Euro 173.100.000,00 al netto dell'IVA, a cui si aggiungono Euro 173.100,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso d'asta. CIG: 55256159BD</p>	
<p>2. Servizio di ristorazione per degenti e mensa dipendenti relativamente agli stabilimenti ospedalieri di S. Piero in Bagno e Mercato Saraceno</p>	<ul style="list-style-type: none"> - presso gli stabilimenti ospedalieri di San Piero in Bagno e Mercato Saraceno il servizio viene svolto dalla società Gemos, in quanto la stessa è risultata aggiudicataria della procedura ristretta d'urgenza espletata dal Comune di Bagno di Romagna in qualità di stazione appaltante in nome e per conto proprio e dell'A-Usl di Cesena, ex art. 33 D.Lgs. n. 163/2006. Il relativo contratto ha durata novennale, a decorrere dal 29.12.2010. Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013. 	<p>GEMOS SOC. COOP.(FAENZA)</p>
<p>3. Servizio ristorazione per degenti e dipendenti presidi ospedalieri di Cesena e di Cesenatico.</p> <p>CSM Savignano, CSM Cesena, SERT La Meridiana</p> <p>Servizio Gestione Magazzino/Dispe</p>	<ul style="list-style-type: none"> - la ristorazione dipendenti e pazienti del P.O. di Cesenatico è garantita direttamente dalla Ditta Dussmann aggiudicataria per sette anni del servizio con Determina n. 161 del 21.8.2012, con decorrenza dal 1.10.2012. Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013. - la produzione pasti e la loro consegna per il CSM sito in Savignano sul Rubicone, per il CSM di Cesena e per il SERT La Meridiana, è garantita dalla Ditta Dussmann Service Srl aggiudicataria per sette anni del servizio di ristorazione (Determina n. 161 del 21.8.2012), con decorrenza 1.10.2012 (autorizzato subappalto di Dussmann a 	<p>Ditta DUSSMANN SERVICE SRL, Via dell'Arrigoni 260 CESENA</p>

<p>nsa ospedale Bufalini</p> <p>Mensa sperimentale Pievesestina</p>	<p>Gemos dal 1/10/2012 sino al termine dei lavori di ristrutturazione Cucina Piastra Servizi). Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013.</p> <ul style="list-style-type: none"> - estensione del Contratto di Ristorazione affidato a Dussmann Service Srl, per l'attivazione del servizio accessorio di Gestione Magazzino/Dispensa (Det. del D.A. n. 57 del 24/5/2013) dal 01/06/2013 al 30/09/2013 e comunque sino all'avvio dell'attività della nuova cucina in Piastra Servizi, ovvero sino al 12/03/2014). Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013 - avvio sperimentazione mensa dipendenti a Pievesestina dal 01/02/2013 al 30/04/2013 (Det. DA 3 del 25/01/2013). Sperimentazione successivamente prorogata sino al 31/12/2014 (determine DA n. 12 del 30/04/2013 e n. 107 del 31/12/201) . 	
<p>4. Servizio Lavanoleggio e gestione guardaroba</p>	<p>Il contratto di lavanoleggio e gestione guardaroba - stipulato nel 2005 e con scadenza nel mese di gennaio 2011 è proseguito in regime di proroga tecnica anche per tutto il 2013, come da determinazione dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 66 del 29.3.2013.</p> <p>Inoltre, nel corso della vigenza contrattuale, il servizio è stato implementato di alcuni lavaggi e con la sostituzione del tessuto in cotone e del TNT, in uso presso le Sale Operatorie, con il tessuto TTR (Tessuto Tecnico Ricondizionabile) e microfibra.</p> <p>Nel corso del 2013 è stata indetta, con deliberazione n. 191 del 23.12.2013, la gara a procedura ristretta -Azienda USL di Cesena capofila - in unione d'acquisto con le Aziende USL operanti in Area Vasta Romagna (Cesena, Ravenna e Rimini), nonché con l'Irccs-Irst di Meldola per l'affidamento seiennale, a lotto unico indivisibile, del servizio integrato di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pulizia, sanificazione e disinfezione ambientale, esclusa A-Usl di Rimini; - noleggio e ricondizionamento divise e biancheria piana, materasseria ed accessori antidecubito, nonché noleggio, ricondizionamento e sterilizzazione di tessuti poliuso; - attività logistiche di movimentazione 	<p>Linea Sterile S.p.a. (Gatteo – FC)</p>

	<p>interna (esclusa A-USL di Rimini);</p> <ul style="list-style-type: none"> - movimentazione interna di persone per l'Azienda USL di Ravenna e per l'Irccs-Irst di Meldola; <p>con facoltà di ripetizione del servizio per ulteriori anni 3, ai sensi dell'art. 57, comma 5 lett. b) del D. Lgs. n. 163/2006.</p> <p>Importo seiennale complessivo a base d'asta Euro 173.100.000,00 al netto dell'IVA, a cui si aggiungono Euro 173.100,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso d'asta. CIG: 55256159BD</p>	
5. Raccolta e smaltimento rifiuti speciali	<p>A seguito dell'attivazione della convenzione Intercent-ER, questa Azienda ha aderito alla medesima nel corso del 2009 (con Det. 21 - 02.3.2009), per <u>una durata di anni 4</u>, estendibile per un ulteriore anno. Il servizio si sostanzia nello svolgimento delle attività di raccolta, trasporto e conferimento ad impianti di smaltimento autorizzati dei rifiuti speciali pericolosi e non, compresi i rifiuti a rischio chimico, derivanti dalle attività sanitarie di afferenza dell'Azienda USL di Cesena, nonché del laboratorio ed officina trasfusionale Unici di AVR, con attivazione del servizio dal 02.03.2009 per le esigenze del laboratorio analisi unico di AVR e dal 01.04.2009 per i restanti servizi dell'Azienda USL di Cesena. Il servizio è proseguito regolarmente nel corso del 2013 mediante rinnovo annuale dell'Ordinativo di Fornitura con Det. 55 del 13.3.2013 e fino al 16.3.2014.</p>	<p>RTI Ditta Mengozzi S.p.a (mandataria) – Ditta Eco Eridania– Ditta Coopservizi soc. coop. - Ditta Team Ambiente S.p.a</p>
6. Raccolta e smaltimento rifiuti radioattivi	<p>Il servizio nel corso del 2013 si è svolto regolarmente in regime di proroga contrattuale per l'AVR (Ravenna, Forlì , Cesena) e per l'IRST, causa gara in corso, gara successivamente aggiudicata, a seguito di procedura aperta, sempre alla Ditta Protex Italia mediante Det. n 182 del 26.8.2013 dal 01.01.2014 per anni quattro.</p>	<p>Protex S.p.a (Forlì FC)</p>
7. Trasporti di beni tecnico-economali e di farmaci dai magazzini economale e farmaceutico al territorio	<p>Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013, relativamente al trasporto di beni farmaceutici ed economali, servizio attivato dal 2012 per trasporto dal Magazzino Farmaceutico ed Economale Unico di AVR al territorio, in capo a Plurima, esclusi alcuni materiali (cd. di grandi volumi) per i quali l'Az. Usl di Cesena ha autorizzato l'R.T.I. "Formula Servizi" e "Coop. Cils " a subappaltarli alla "Polo Autotrasporti", come da Det. 107-2012 non potuti transitare adeguatamente alla Ditta "Plurima".</p>	<p>POLO Autotrasporti Soc. Coop (Pievesestina – Cesena) PLURIMA spa di Corciano –PG-</p>
8. Servizio di trasporto materiali biologici per il laboratorio e l'Officina	<p>Nel corso del 2009 è stata aggiudicata la gara di AVR relativa all'affidamento del servizio trasporti unico di AVR, servizio strettamente correlato al progetto di Laboratorio ed Officina Trasfusionale Unici di AVR, nonché al progetto del Magazzino Economale e Farmaceutico</p>	<p>Ditta Plurima S.p.a</p>

trasfusionale di AVR	<p>unico di AVR.</p> <p>Il contratto relativo al Servizio Trasporti per l'Area Vasta Romagna ha durata di anni cinque, con possibilità di estensione per ulteriori anni 4. Secondo quanto previsto dal Capitolato tecnico e nel contratto unico di AVR sottoscritto in data 2.9.2009, l'importo effettivo del servizio viene determinato in progressione – in coerenza con la realizzazione dei progetti di Area Vasta ubicati in località Pievesestina di Cesena, a cui il contratto stesso è connesso, nonché secondo il volume dei trasporti effettivamente richiesti e svolti per le quattro Aziende USL dell'AVR. Nel corso del 2013 con Det. della capofila ausl di Forlì è stata confermata la ripetizione del servizio – recepita da Cesena con Det. 257 del 28.11.2013.</p>	
9. Trasporti beni sanitari e non	<p>Il servizio riguarda i trasporti di beni sanitari e non che non rientrano nel contratto di trasporto da e per il Magazzino Unico di AVR, descritto al precedente punto.</p> <p>Tale contratto è proseguito nel corso del 2013 in regime di proroga con Det. 95 del 02.5.2013 , per consentire all'Azienda USL di Cesena – capofila- di predisporre il Capitolato tecnico della nuova gara del servizio di trasporti in questione (beni sanitari e non). La nuova gara verrà espletata dall' ex Azienda USL di Cesena – capofila, per le esigenze della costituita Az. usl della Romagna e per quelle dell'IRST di Meldola</p>	<p>RTI</p> <p>Polo Autotrasporti Soc. Coop. - Formula Servizi</p>
10. Servizio trasporto utenti sottoposti a trattamento dialitico e a trattamento di radioterapia	<p>A seguito di gara a procedura aperta di AVR (Rimini – capofila - e Cesena) il servizio è stato aggiudicato, per una durata quinquennale nei termini seguenti (det. n. 205 del 29.10.2012):</p> <ul style="list-style-type: none"> - trasporto pazienti dialitici – lotto 1 – per Rimini e Cesena aggiudicato al Consorzio sociale Romagnolo di Rimini; - trasporto pazienti radioterapici - lotto 2 - solo per Cesena aggiudicato all'RTI Baldoni Gastone/Montalti Gianluca e Aloisi di Cesena e con decorrenza per ambedue i trasporti per Cesena dal 1°11.2012. <p>L'esecuzione del servizio è proseguita regolare per tutto il 31.12.2013.</p>	<p>RTI Baldoni Gastone/Montalti Gianluca di Cesena poi integrato da Aloisi CONSORZIO sociale Romagnolo di Rimini</p>
11. Gestione Elisuperficie	<p>Il servizio, aggiudicato a seguito di gara a procedura aperta comunitaria per la durata di anni tre, eventualmente ripetibile per altri tre anni (ai sensi dell'art. 57, comma 5 lett. b) del D. Lgs. n. 163/2006, è partito dal 01.11.2010. Con Det. 129 del 7.6.2013 è stata confermata la ripetizione triennale del servizio per l'elisuperficie di Cesena dal 1° nov. 2013. Il servizio è regolarmente proseguito nel corso del 2013.</p>	<p>GSA Gruppo Servizi Associati s. cons. a R.L. (Udine)</p>

12. Vigilanza Presidi Ospedalieri ed altri immobili aziendali	Il servizio, derivante da adesione triennale a convenzione Intercent-ER effettuata nel 2010, disposta con Det. 142 del 14.9.2010, è stato successivamente prorogato con Det. 172 del 02.8.2013 e si è svolto sempre regolarmente compreso l'anno 2013.	RTI Coopservice di Cavriago (R.E.) Soc. capogruppo + la mandante C.I.V.I.S. AUGUSTUS srl di Rimini dal 1°.7.2012
13. Manutenzione parco auto aziendale	A seguito di procedura di gara aperta, che comprende tutti i servizi manutentivi del parco auto delle diverse Aziende USL di AVR (Cesena-Forlì-Ravenna-Rimini), la Capofila Azienda USL di Cesena ha aggiudicato la stessa – distinta in 22 lotti e riferimenti di lotti per tre anni e ripetibili per altri 3. – con Det. n. 157 dell'8.8.2012 – e decorrenza nuovi contratti dal 01.11.2012 . Il servizio si è svolto regolarmente nel corso del 2013.	Diversi fornitori.
14. Servizio di convalida apparecchi per lavaggio e sterilizzazione.	Il servizio è proseguito regolarmente nel corso del 2013 in proroga tecnica del contratto – nelle more di espletamento nuova gara di AVR. capofila Cesena - fino al 31.5.2014, giusta Det. dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 256 del 28.11.2013.	STERITEK Fraz. S. Giacomo Bovara (Malagnino – CR)
15. Disinfestazione e derattizzazione presidi AUSL	Con Determinazione dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 174 del 4.11.11 l'Azienda USL di Cesena ha recepito l'aggiudicazione della gara da parte dell'Azienda USL di Forlì alla ditta MITO SERVICE AMBIENTE di Cesena per anni 2 dal 1.1.2012 al 31.12.2013 e ripetibile per un anno , proseguendo regolarmente per tutto il 2013.	DITTA MITO Service A. di CESENA
16. Servizio di mediazione culturale e interpretariato per l'AUSL di Cesena	Il servizio è continuato regolarmente nel corso del 2013 in regime di proroga tecnica, e fino al 31.5.2014 con Det. n. 177 del 12.8.2013, nelle more dell'attivazione della gara di AVR - capofila ex Azienda USL di Cesena	<u>DIALOGOS di Forlì</u>
17. Servizio di registrazione ed elaborazione dati per la farmaceutica convenzionata.	Il servizio è stato assegnato alla Ditta Record Data a seguito di procedura di gara di AVR – capofila Rimini - per la durata di anni 2, con facoltà di ripetizione per ulteriori anni 2. Decorrenza 1.9.2010. Dal 1°.9.2012 con Det.133/ 31.8.2012 è stato recepito il rinnovo contrattuale sopra richiamato al 31.8.2014. Il contratto si è svolto regolarmente nel corso del 2013.	RECORD DATA srl (Fano – AN)
18. Servizio di Help desk informatico e gestione tecnica delle stazioni di lavoro	Il contratto - aggiudicato a seguito di gara pubblica per la durata di anni 5, a decorrere dal 24.09.2007 al 23.9.2012 e con facoltà di rinnovo per ulteriori anni 3 -, nel corso del 2009 è stato modificato ed ampliato nella parte relativa all'orario di assistenza informatica, in base alle esigenze rappresentate dall'U.O. Gestione Sistemi Informatici. Tale ampliamento è avvenuto ai sensi dell'art. 57, comma 5 lettera a) del D. Lgs. n. 163/2006.	RTI "I & T SERVIZI SRL" (Capofila) (Lecce) "GESPIN DATITALIA S.P.A" "PANACEA SPA"

	Nel corso del 2013 il servizio si è svolto regolarmente. Il rinnovo contrattuale è avvenuto con Determina 184 del 21.9.2012 e fino al 23.9.2015.	
19. Servizio di TELECUP	Il servizio è stato aggiudicato con Det. n. 5 – 11.01.2010 alla Coop.va Asso, a seguito di gara a procedura aperta comunitaria, riservata ai Laboratori protetti- ex art. 52 del D. Lgs. n. 163/2006, per una durata di anni 5, con decorrenza dal 01.03.2010, con facoltà di ripetizione del servizio stesso per ulteriori anni tre. Il servizio è proseguito regolarmente nel corso del 2013.	Coop. Sociale ASSO (Cesena)
20. Servizi Amministrativi per Sportello Unico, Punto Informativo, Accettazione U.O. Radiologia Territoriale e Servizio di supporto amministrativo dei Centri Prelievi Periferici presso alcune Sedi del Dipartimento Cure Primarie dell'Azienda USL di Cesena	Il servizio è partito dal 01.10.2009 a seguito dell'aggiudicazione della relativa gara a procedura aperta comunitaria, per l'affidamento ad interlocutore unico delle funzioni di sportello unico polifunzionale in ambito distrettuale con Det. 78 del 3.6.2009 . <u>Il contratto ha durata di anni cinque</u> e prevede, come da Disciplinare di gara, lo svolgimento del servizio con l'impiego delle persone svantaggiate di cui all'art. 4, comma 1 della Legge n. 381/1991 - "Disciplina della cooperative sociali", mediante l'adozione degli specifici programmi di recupero ed inserimento lavorativo, che prevedano, per tutta la durata del servizio stesso, l'utilizzo delle persone svantaggiate in percentuale pari almeno al 50% (cinquanta per cento) delle risorse umane messe complessivamente a disposizione dell'Azienda U.S.L. Inoltre, nel corso del 2010 e precisamente a decorrere dal 16.09.2010, il contratto è stato implementato con servizi aggiuntivi presso il Centro Prelievi situato presso la Piastra Servizi dell'Ospedale M. Bufalini e presso la sede del Dipartimento Cure Primarie di Gambettola. Nel corso del 2012 è stato anche stabilizzato il servizio presso Gambettola e confermata la ripetizione triennale con Det. 188 – 27.9.2012. Inoltre nel corso del 2013 ha avuto luogo una riorganizzazione servizi (apertura CUP al Montefiore di Cesena ecc) con Det. 229 del 31.10.2013 e il servizio è proseguito regolarmente nel corso del 2013.	Coop. Sociale ASSO (Cesena)
21. Servizio di brokeraggio assicurativo	Il servizio ha per oggetto lo svolgimento dell'attività professionale di broker assicurativo, a favore dell'Azienda U.S.L. di Cesena, previsto dall'art. 106 del D.Lgs. n. 209 del 07.09.2005, L'incarico di brokeraggio assicurativo, in esito di procedura di gara pubblica in AVR per le Aziende USL di Cesena (capofila) e Rimini è stato aggiudicato all'RTI MARSH – GPA Assiparos per la durata di anni tre, dal 01.01.2010 al 31.12.2012, con possibilità di	RTI GPA Assiparos S.p.a di Milano (mandataria) – Marsh S.p.a di Milano (mandante)

	<p>ripetizione del servizio per ulteriori anni tre. Infatti con Determina del 6.12.2012 n. 248 il contratto è stato rinnovato dal 2013.</p> <p>E comunque nel corso del 2013 il servizio è stato svolto regolarmente.</p> <p>L'incarico di brokeraggio assicurativo non comporta alcun onere diretto, né presente né futuro, per l' ex Azienda Usl di Cesena, in quanto l'opera del broker viene remunerata, secondo consolidata consuetudine di mercato, dalle compagnie assicuratrici con le quali vengono stipulati o rinnovati i contratti assicurativi della stessa Azienda.</p>	
<p>22. Servizio ristorazione dipendenti e non in AVR mediante buono pasto elettronico</p>	<p>L'Azienda Usl di Cesena ha assegnato il servizio, in recepimento degli esiti della gara di AVR –capofila Azienda USL di Rimini, con Determinazione dell'U.O. Acquisti Aziendali n. 115 del 24.7.2009, per la durata di anni 5, con decorrenza dal 01.08.2009 (scadenza 30.06.2014).</p> <p>Il servizio è proseguito nel corso del 2013, a fine 2013 è partita una nuova gara di Intercent.ER che si spera pronta – aggiudicata - per l'estate prossima.</p>	<p>Day Ristoservice Di Bologna</p>
<p>23. Servizio rassegna stampa telematica quotidiani</p>	<p>Il servizio è stato gestito regolarmente nel corso del 2013 dalla Ditta - Mimesi - di Parma, nell'ambito del terzo rinnovo programmato previsto dalla gara pubblica espletata dall'Azienda USL di Forlì, come da Det. n. 189 del 28.9.2012 dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR , con cui questa Azienda ha recepito il citato 3° rinnovo programmato, disposto dall'Azienda USL capofila della procedura di gara, con decorrenza 01.10.2012 e fino al 30.9.2013.</p> <p>Nelle more di espletamento nuova gara di AVR c'è stata una nuova proroga con Det. 195 del 17.9.2013 fino al 31.12.</p> <p>La capofila az. usl di Forlì ha aggiudicato il servizio alla Telpress Italia per un anno e rinnovabile per un altro , recepito per questa ex (az. usl)di Cesena con Det. 269 del 13.12.2013</p>	<p>-Mimesi S.r.l. di Parma -Telpress Italia spa di Roma</p>
<p>24 Servizio di realizzazione dei nuovi siti internet (www.ausl-cesena.emr.it) ed intranet dell'Azienda Usl di Cesena, compresa l'assistenza, la gestione e la manutenzione ordinaria ed evolutiva sia degli attuali che dei nuovi siti internet</p>	<p>Il servizio è stato assegnato, a seguito di gara di cottimo fiduciario, con determinazione dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR n. 49 del 1.4.2011, per la durata di mesi 36 (anni 3) a decorrere dal 1.6.2011 al 31.5.2014 con facoltà di estensione del contratto stesso per ulteriori anni 3, ai sensi dell'art. 57, 5° comma lettera b) del D. Lgs. 163/2006. Inoltre con Det. 225 del 20.11.2012 si è proceduto ad affidare al medesimo fornitore una attività di sviluppo del sito - zanzara tigre-. Nel corso del 2013 il servizio si è svolto regolarmente.</p>	<p>RTI Ditta Onit Group SRL (Cesena)/Ditta Linxs Srl (Cesena)</p>

ed intranet e del sito www.zanzaratigreonli ne.it.		
25 fornitura di un pacchetto di servizi televisivi a carattere informativo/didatti co	<p>Il precedente contratto, per questa ex az.usl di Cesena è stato affidato con Det. 56 dell'8.4.2011 dell'U.O. Acquisti Aziendali e Coordinamento di AVR, a seguito di gara a cottimo fiduciario, alla Ditta Pubblisole S.p.a., per la durata di anni due a decorrere dal 1.7.2011. Il servizio con Det. 128 del 07.6.2013 è stato prorogato dal 1° luglio 2013 al 31.ott. 2013 nelle more della nuova gara, gara successivamente aggiudicata alla Pubblisole con Det. n 193 del 12.9.2013 dal 01.11.2013 al 30.9.2016, ripetibile per altri 3 anni.</p> <p>Il servizio è composto da: servizio di messa in onda, compreso il supporto tecnico necessario alla realizzazione, di n. 60 puntate della trasmissione televisiva "Speciale Salute" autogestite dall'ufficio Stampa e media dell'Azienda Usl di Cesena;</p> <p>Servizio di produzione e messa in onda di n. 30 servizi "speciali televisivi" della durata di almeno 10 minuti;</p> <p>rilevazione audience ed indice di gradimento (si ribadisce che è richiesta anche la presentazione in offerta dello schema di questionario);</p> <p>produzione chiavi in mano di n. 6 videoclip (filmati istituzionali sull'attività dell'Azienda) della durata massima di 10/12 minuti.</p> <p>Nel corso del 2013 il servizio si è svolto regolarmente.</p>	Ditta Pubblisole SPA di Cesena
26 Servizio di smaltimento lastre radiografiche e di recupero ed ordinazione dei referti depositati presso alcune sedi delle Aziende Usl di AVR (Cesena- capofila; Ravenna, Rimini)	<p>Cottimo fiduciario mediante interpello plurimo aggiudicato alla Ditta Linardi Severino con Determinazione del Direttore U.O. Acquisti Az.li e Coord.to di AVR n. 214 del 09/11/2012.</p> <p>Durata presunta del servizio: mesi 18. Data di inizio esecuzione servizio: 08/04/2013;</p> <p>Nel corso del 2013 il servizio si è svolto regolarmente.</p>	Ditta Linardi Severino
27 Accordo quadro relativo a procedura negoziata senza pubblicazione di bando per il "servizio di manutenzione e	<p>Il servizio – che comprende la manutenzione ordinaria, la manutenzione evolutiva, la formazione, i servizi informatici- su tutti i sw in uso nelle 4 ex Aziende Usl di AVR e l'Irst – è stato aggiudicato – con conseguente stipula di accordo quadro, ai sensi dell'art. 59 del D.Lgs. n. 163/2006 – con Determinazione di aggiudicazione n. 93 del 30/04/2013 e n. 209 del 04/10/2013 (rettificata con Determinazione n. 216 del 15/10/2013).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 3a sistemi srl - Alessandro fiumana impresa individuale - Altavia srl - Avelcoweb srl - Bim italia srl - Business-e spa - Caribel programmazione srl - Cooperativa e.d.p. la traccia - Csamed srl - Dedalus spa - Delta informatica srl

<p><i>assistenza affidenti l'ambito informatico tra le Aziende Usl operanti in Area Vasta Romagna (AVR: Cesena- capofila, Forlì, Ravenna e Rimini) e IRCCS- IRST di Meldola e gli operatori economici titolari dei software in uso in AVR"</i></p>	<p>Data decorrenza: 01/05/2013;; durata accordo quadro anni 4; scadenza: 30/04/2017</p> <p>Nel corso del 2013 il servizio- erogabile tramite i successivi contratti applicativi/ordinativi, discendenti dall'accordo Quadro ed emessi dai singoli Servizi Informatici – si è svolto regolarmente.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Dr.g.parmeggiani - Engineering ingegneria informatica spa - Gruppo formula spa - Gruppo sistema spa - Info line srl - Intersystems italia srl - Ist.ricerche farmacologiche mario negri - Linxs srl - Maggioli spa (ex - cedaf) - Me.te.da. Srl - Newteam srl - Noemalife spa - Onit group srl - Praxi spa - Progel spa - Proveco srl - Sferacarta net sas - Softech srl - Tesi elettronica e sistemi informativi spa (ex tesi imaging) - Wicome srl - Windex srl
--	---	---

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

La legge regionale 19 febbraio 2008, n. 4 all'art. 16 comma 1, ha introdotto modifiche alla disciplina in materia di contabilità delle Aziende sanitarie come dettata originariamente dalla legge regionale n. 50 del 1994, prevedendo che il bilancio di esercizio sia correlato da una relazione del Direttore generale con l'introduzione di una parte dedicata all' "andamento della gestione e risultati delle società partecipate" (nuova formulazione dell'art. 14, comma 1 lett. e) della L.R. n. 50/1994 nel testo così modificato).

L'Azienda USL di Cesena possiede tre diverse partecipazioni nelle seguenti società:

- ✓ I.R.S.T. SRL (Istituto Scientifico Romagnolo per lo studio e la cura dei tumori) con sede in Meldola (FC);
- ✓ CUP 2000 SpA con sede in Bologna (BO);
- ✓ LEPIDA Spa con sede in Bologna (BO)

1) I.R.S.T. SRL di Meldola

L'I.R.S.T. è una società mista pubblico-privato con sede presso la struttura dell'ex Ospedale di Meldola che dal 2007 è diventata operativa e gestisce la ricerca e l'assistenza di terzo livello per le Aziende dell'Area Vasta Romagna (Ravenna, Forlì, Cesena e Rimini).

Dal punto di vista autorizzativo l'I.R.S.T. rientra fra le sperimentazioni gestionali di livello nazionale, e come tale la partecipazione di questa Azienda è stata formalizzata dal Consiglio Regionale dell'Emilia-Romagna con deliberazione del 22/09/1999 n.1.235.

In data 10/02/2000 la Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome ha approvato il progetto di sperimentazione gestionale (repertorio atti Conferenza Stato-Regioni n.881 del 10/02/2000).

La partecipazione dell'Azienda USL di Cesena nell'I.R.S.T. Srl, in collaborazione con le altre Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Romagna, ha lo scopo di realizzare una completa riorganizzazione e razionalizzazione degli interventi oggi in essere in materia di assistenza, ricovero e cura delle malattie oncologiche a livello romagnolo, attraverso la revisione dell'intera rete assistenziale oncologica della Romagna. Inoltre, con questa forma si è inteso introdurre una diversa ed innovativa soluzione organizzativa e gestionale con la quale realizzare programmi comuni nella prevenzione e cura delle malattie oncologiche, mediante la collaborazione tra pubblico e privato secondo schemi innovativi, quale appunto la sperimentazione gestionale intrapresa.

Gli atti deliberativi relativi alla partecipazione in questione sono i seguenti:

Con la Deliberazione del Direttore Generale n.57 del 21/06/2000 l'AUSL di Cesena ha sottoscritto una quota del Capitale Sociale dell'I.R.S.T. SRL pari alle vecchie Lire 750.000.000 oggi Euro 387.342,67 interamente versati.

Con la Deliberazione del Direttore Generale n.6 del 15/01/2003 l'Azienda ha poi sottoscritto un aumento di Capitale Sociale che in relazione alla sua quota di partecipazione del 4,67% corrisponde ad Euro 120.593,00 interamente versato.

Successivamente con Deliberazione del Direttore Generale n.32 del 22/03/2004 si è provveduto a recepire la delibera dell'Assemblea straordinaria dell'I.R.S.T. del 20/03/2003 con cui si è disposto di coprire le perdite degli esercizi precedenti emergenti dalla situazione patrimoniale al 31/12/2002 mediante una riduzione di capitale sociale, che per l'AUSL di Cesena ha comportato una riduzione pari ad Euro

8.246,00 e quindi alla data del 31/12/2004 la quota posseduta era pari ad Euro 499.690,00 corrispondente alla percentuale del 4,67%.

Con Deliberazione del Direttore Generale n.19 dell'01/02/2006 è stata recepita la deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'I.R.S.T. datata 16/11/2005 con cui si è disposto di coprire le perdite degli esercizi precedenti emergenti dalla situazione patrimoniale al 31/08/2005 mediante una riduzione di capitale sociale che per Cesena corrispondeva ad Euro 10.708,00 per cui il valore della partecipazione iscritta nel bilancio al 31/12/2005 è stato ridotto ad Euro 488.982,00. Con la medesima deliberazione è stato contestualmente sottoscritto un aumento del capitale sociale che per l'AUSL di Cesena ammontava a complessivi 219.490,00 Euro interamente versato.

Infine, con Delibera del Direttore Generale n.20 dell'08/02/2007 si è proceduto all'acquisto di quote del capitale sociale dall'Azienda USL di Forlì per Euro 869.281,01 portando così la partecipazione dell'AUSL di Cesena dall'originario 4,67% ad una percentuale del 10,4% del totale CS pari ad Euro 1.577.753,01.

Dai bilanci relativi agli esercizi dal 2005 al 2008 emerge che la Società ha generato costantemente

perdite, che al netto del risultato positivo dell'esercizio 2009 risultano ora iscritte a decurtazione del patrimonio netto per un valore complessivo pari ad euro 1.025.159; dette perdite risultano pertanto tutte riportate a nuovo.

Il bilancio dell'esercizio 2010 ha generato un'ulteriore perdita pari ad Euro 1.864.261. Alla luce di tali modificazioni il patrimonio netto risulta essere al 31/12/2010 di euro 13.585.938.

Il bilancio dell'esercizio 2011 ha generato una perdita pari ad Euro 674.242. Alla luce di tali modificazioni il patrimonio netto risulta essere al 31/12/2011 di euro 12.911.696

La partecipazione dell'Azienda USL di Cesena all'IRST ammonta al 31/12/2012 al 10,4% del capitale sociale per un valore di sottoscrizione pari ad euro 1.577.753.

Nell'anno 2013 per quanto riguarda la partecipazione all'IRST SRL si è provveduto ad adeguare il capitale sociale come deliberato dall'assemblea dei soci del 20 dicembre 2013 in cui si è stabilita la copertura delle perdite pregresse mediante utilizzo delle riserve esistenti e quota parte del Capitale Sociale con riduzione dello stesso a Euro 13 milioni. La quota dell'azienda è stata svalutata per euro 225.753,00 e risulta al 31/12/2013 pari a euro 1.352.000,00 .

Avendo l'IRST per l'anno 2013 chiesto la dilazione di legge di 60 giorni per l'approvazione del proprio bilancio, alla data di redazione della presente relazione non sono ancora disponibili i relativi dati economici e patrimoniali del 2013.

2) CUP 2000 Spa di Bologna

Trattasi di una società costituita da enti pubblici: la Regione Emilia-Romagna, la Provincia ed il Comune di Bologna e le Aziende Sanitarie di Bologna e Imola, l'Azienda Ospedaliera S.Orsola-Malpighi e gli Istituti Ortopedici Rizzoli di Bologna.

Con deliberazione della Giunta Regionale n.383 del 20/03/2006 (a norma dell'art.51, comma 2 della L.R. n.50/1994) sono state autorizzate tutte le Aziende Sanitarie della Regione alla partecipazione sociale in detta società. *La ragione di questa scelta risiede nel fatto che le aziende sanitarie pubbliche dell'Emilia-Romagna svolgono funzioni rispetto alle quali le attività della società CUP 2000 Spa si pongono, con tutta evidenza, in ruolo strumentale e di supporto tecnologico rispetto alle loro finalità istituzionali.*

A seguito di tale possibilità offerta alle aziende sanitarie, la Società CUP 2000, a totale capitale pubblico, ha deliberato l'emissione di n.65.000 azioni speciali (con limitati diritti patrimoniali) da offrire in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione degli attuali soci, proprio alle Aziende sanitarie regionali.

Con delibera del Direttore Generale n.158 del 12/09/2006 l'AULS di Cesena ha aderito alla società CUP 2000 sottoscrivendo n.5.000 azioni di tipo speciale per un valore complessivo di Euro 5.000,00 aderendo nel contempo alla Convenzione per l'organizzazione dei servizi di alta tecnologia informatica a supporto delle attività sanitarie, socio-sanitarie e sociali.

Dal bilancio chiuso al 31/12/2006 si rileva un utile di gestione pari ad Euro 45.371,00 e da quello relativo all'anno 2007 si evidenzia un utile pari ad Euro 21.667,00. Il bilancio al 31/12/2008 si è chiuso con utile netto di Euro 53.257,00. anche i bilanci 2009 e 2010 sono stati chiusi con un utile rispettivamente di 3.956,00 e 19.188,37.

La gestione 2011 evidenzia un utile pari ad Euro 9.146,53 così come risulta dal bilancio al 31/12/2011.

La società, in considerazione della continua crescita dell'attività, ha disposto di destinare l'utile a riserva, fatto salvo il dividendo previsto dallo statuto limitatamente alle azioni speciali nella misura fissa pari al 5% del loro valore nominale.

Anche l'andamento della gestione 2012 evidenzia un utile pari ad Euro 359.820. Il patrimonio netto della società al 31/12/2012 risulta pari ad Euro 3.732.720.

Nel corso dell'anno 2013 il capitale sociale di Cup 200 Spa è aumentato per il subentro del nuovo socio, il Comune di Ferrara, per tanto la quota di partecipazione risulta ora pari all'1,03%.

Alla data di redazione della presente relazione non sono ancora disponibili i relativi dati economici e patrimoniali del 2013.

.

3) LEPIDA S.P.A. DI BOLOGNA

La società è stata costituita nel 2007, con deliberazione della Regione Emilia Romagna n. 1080/2007 che ha autorizzato la costituzione della Società "Lepida S.P.A." ad intero capitale pubblico.

La società ha il compito di gestire e promuovere le potenzialità della ICT ("Information and Communication Technology" ovvero Tecnologia dell'informazione e della comunicazione") nella prestazione di servizi e nell'accessibilità e scambio dei dati.

La Regione E.R., con la costituzione di detta società, considerato quanto disposto con Legge regionale n. 11/2004 "Sviluppo regionale della società dell'informazione", intende perseguire i sotto indicati obiettivi:

- monitorare l'accessibilità e il trattamento dei dati necessari ad alimentare i servizi statistici ed informativi;
- curare la progettazione, l'organizzazione e lo sviluppo di sistemi informativi anche attraverso la collaborazione con altre pubbliche amministrazioni;
- realizzare sinergie nell'utilizzo dell'informazione e comunicazione;
- facilitare l'interscambio di dati tra Enti territoriali, tra Enti territoriali e pubblica Amministrazione centrale e con istituzioni operanti in ambito locale, nazionale ed internazionale.

Il capitale sociale al 31/12/2010 ammontava a euro 18.394.000.

Nel corso del 2011 la Regione Emilia-Romagna con D.G.R. n. 763 del 9 giugno 2011 ha autorizzato la cessione al valore nominale di Euro 1.000,00 di n. 17 azioni alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere del territorio che pertanto rientrano nella compagine sociale di Lepida S.p.A. con la conseguente riduzione della quota di partecipazione della Regione dai 18.000.000,00 (pari all'97,858%) agli attuali 17.983.000,00 (pari al 97,765%). Tale cessione di azioni lascia inalterata la consistenza del Capitale Sociale che alla data del 31/12/2011 risulta interamente sottoscritto e liberato per Euro 18.394.000,00.

L'azienda USL di Cesena ha deliberato di partecipare alla società di Lepida Spa con deliberazione n. 37 del 1/3/2011.

Al 31/12/2011 la compagine sociale di Lepida S.p.A. si compone di 412 soci tra cui tutti i 348 Comuni del territorio, le 9 Provincie, i 9 consorzi di Bonifica, le 17 tra Aziende Sanitarie e Ospedaliere e la maggioranza delle Università della Regione Emilia-Romagna.

Il socio di maggioranza è Regione Emilia-Romagna con una partecipazione pari al 97,765% del Capitale Sociale; tutti gli altri 411 soci hanno una partecipazione paritetica del valore nominale di Euro 1.000,00 (ivi inclusa la nostra Azienda) e pari allo 0,0054% del Capitale Sociale; per un totale complessivo di Euro 411.000,00,00 complessivamente pari al 2,234% del Capitale Sociale..

Nel corso del 2011 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative sia alle reti che ai Servizi. Qui di seguito se ne offre una sintetica descrizione.

Relativamente alle reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata e unitaria, con il conseguente contenimento dei costi di esercizio e con evidenti miglioramenti della qualità del servizio e della soddisfazione degli esigenze degli Enti utilizzatori. In particolare va evidenziata la messa in atto ed il perfezionamento di nuove procedure e policy per l'implementazione delle attività di gestione. Inoltre si segnala l'avanzamento nelle attività di sviluppo delle reti sia in termini di realizzazioni che in termini di attivazioni di ulteriori punti di accesso.

Lepida S.p.A. ha continuato nel corso del 2011 a svolgere attività di Ricerca e Sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri Soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti. Si precisa che tutti i costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'esercizio sono stati spesi sul Conto Economico.

L'esercizio 2011 si è chiuso con un Utile pari ad Euro 142.412.

il patrimonio netto al 31/12/2011 risulta pari ad € 18.765.043, incrementato rispetto all'esercizio 2010, unicamente per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

L'esercizio 2012 si è chiuso con un Utile pari ad Euro 430.829.

il patrimonio netto al 31/12/2012 risulta pari ad € 19.195.874, incrementato rispetto all'esercizio 2011, unicamente per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

In data 25 Febbraio 2013 è aumentato il Capitale Sociale da euro 18.394.000 ad euro 35.594.000 mediante conferimento da parte del socio Regione Emilia Romagna di una prima tranche della "RETE LEPIDA" ; la quota di partecipazione è stata pertanto rideterminata in misura pari allo 0,00028095 % del capitale.

Alla data di redazione della presente relazione non sono ancora disponibili i relativi dati economici e patrimoniali del 2013.

Accordi per mobilità sanitaria 2013 ed effetti economici

Nell'anno 2013 sono stati richiesti, da parte di questa Azienda USL, accordi di fornitura sia con le Aziende USL di AVR, sia con alcune Azienda USL e Aziende Ospedaliere il cui valore della produzione per l'anno 2012 era stato superiore a 250.000 euro.

Si riporta sotto lo schema degli accordi richiesti e stipulati nel corso del 2013 e l'indicazione del criterio che è stato utilizzato per la chiusura 2013:

Aziende USL/OSP	ACCORDI ANNO 2013
<u>Ausl MODENA</u>	Richiesto accordo da parte dell'Ausl di Modena, a cui è seguita una proposta di accordo da parte dell'Ausl d Cesena. Chiusura con importo pieno DRG
<u>Ausl BOLOGNA</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl IMOLA</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl FERRARA</u>	Non raggiunto accordo. Chiusura con importo pieno DRG 2013
<u>Ausl RAVENNA</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>Ausl FORLI'</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>IRST</u>	Applicato accordo di fornitura
<u>Ausl RIMINI</u>	Applicato accordo di fornitura di AVR
<u>AOSPU PARMA</u>	Applicato tetto
<u>AOSPU MODENA</u>	Chiusura con importo pieno DRG, perché in linea con il valore 2011
<u>AOSPU BOLOGNA</u>	Applicate le linee guida regionali
<u>AOSPU FERRARA</u>	Non raggiunto accordo. Chiusura con valore 2011

Il bilancio consuntivo 2012, relativamente al settore degenze, è stato chiuso con i seguenti valori di mobilità attiva e passiva:

mobilità attiva infraregionale € 22.501.647

mobilità passiva infraregionale € 18.836.462

Nella previsione dei valori di mobilità inseriti nel bilancio di previsione 2013 si era partiti dalla chiusura 2012, tenendo conto, nella mobilità passiva, dell'impatto che potevano avere le linee guida per gli accordi economici con le aziende ospedaliere.

Il bilancio consuntivo 2013 è stato consolidato con i seguenti valori:

mobilità attiva infraregionale € 22.483.851

mobilità passiva infraregionale € 19.614.646

La lieve riduzione nella mobilità attiva rispetto al consuntivo 2012 è stata determinata principalmente dal decremento dei casi legati al trauma center e ai grandi ustionati nei

confronti dei residenti nell'azienda USL di Imola e di Ferrara in parte compensato dall'incremento di mobilità nei confronti dell'AUSL di Forlì e di Rimini sempre nelle funzioni hub dell'Azienda USL di Cesena.

Per quanto riguarda la mobilità passiva l'incremento rispetto al consuntivo 2012 è stato determinato principalmente da:

- L'AUSL di Bologna per l'attribuzione di 1 caso, oltre al tetto, gestito presso la "Casa dei Risvegli"
- l'AOSP di Bologna in cui si registra un aumento di trapianti che hanno determinato quindi il superamento del tetto applicato a chiusura 2012
- l'AOSP di Modena in cui si sono verificati due trapianti renali
- l'AUSL di Rimini a seguito dell'incremento dei casi del DRG 75 (Interventi maggiori sul torace)
- l'IRST a seguito dell'incremento del DRG 481 (Trapianto di midollo osseo)
- L'ospedale di Montecatone a seguito di incremento nella riabilitazione

Si segnalano però decrementi significativi sull'AUSL di Ravenna, per la riduzione dei casi entro tetto e sull'AUSL di Forlì per la riduzione dei casi fuori tetto.

ALLEGATI SIOPE

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Unificato: Elenco dei report dell'ente e delle sue unit{ organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in EURO

000730069000000 - ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	0,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	859.360.347,61
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	859.360.347,61
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	0,00
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	0,00

000730069000370 - ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA (GESTIONE LIQUIDATORIA)

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	0,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.516,80
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.516,80
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI	0,00

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Unificato: Elenco dei report dell'ente e delle sue unit{ organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in EURO

	RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	0,00

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unit{ organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in EURO

000730069000000 - ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Importo nel
periodo

Importo a
tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

10.689.600,73

99.080.979,40

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	545.124,15	7.725.634,29
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.651.792,00	39.346.163,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.239,04	41.662.913,81
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	230.445,53
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	377.382,00	377.382,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	1.120.875,81	1.703.813,85
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	120.158,14	2.144.217,03
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	428.931,43	5.029.243,15
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	321.764,58	505.339,79
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	80.333,58	355.826,95

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

39.009.407,95

383.998.980,07

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	38.408.324,30	378.720.806,09
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	131.715,32	435.221,91
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	26.225,50	1.380.811,33
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	26.543,00	628.087,20
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	320.000,00	2.058.703,62
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0,00	206.728,24
2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	0,00	879,81
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	40.370,26	75.938,62
2202	Donazioni da imprese	20.000,00	113.451,81
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	36.229,57	358.781,44
2204	Donazioni da famiglie	0,00	19.570,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

1.276.084,83

13.582.409,47

3101	Rimborsi assicurativi	810,24	378.548,61
3102	Rimborsi spese per personale comandato	935.766,33	1.823.365,82
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	0,00	3.324.500,44
3105	Riscossioni IVA	13.737,04	821.422,06

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unità organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in EURO

3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	325.351,93	7.133.252,87
3201	Fitti attivi	246,59	4.080,70
3202	Interessi attivi	172,70	40.865,42
3204	Altri proventi	0,00	56.373,55

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI **75.600,00** **561.727,13**

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	75.600,00	561.727,13
------	-------------------------------------	-----------	------------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **795.891,12** **10.943.164,33**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	795.891,12	2.058.497,77
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	0,00	8.884.666,56

OPERAZIONI FINANZIARIE **0,00** **59.487,04**

6400	Depositi cauzionali	0,00	59.400,00
6500	Altre operazioni finanziarie	0,00	87,04

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **35.804.903,82** **351.136.116,97**

7100	Anticipazioni di cassa	35.804.903,82	351.136.116,97
------	------------------------	---------------	----------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

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

TOTALE GENERALE **87.651.488,45** **859.362.864,41**

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unità organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in
EURO

000730069000000 - ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Importo nel
periodo

Importo a
tutto il
periodo

PERSONALE

16.554.754,
79

148.699.227,
73

1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	10.740.831, 80	76.323.822,0 6
1102	Arretrati di anni precedenti	27.425,88	300.588,70
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	913.194,91	11.780.513,3 0
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.356.489,6 4	27.647.300,0 4
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	152.304,08	1.797.205,93
1301	Contributi obbligatori per il personale	2.323.403,5 3	30.663.451,8 7
1402	Centri attività sociali, sportive e culturali	0,00	1.982,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	21.834,63	105.484,63
1503	Rimborsi spese per personale comandato	19.270,32	78.879,20

ACQUISTO DI BENI

13.556.545,
78

125.847.961,
97

2101	Prodotti farmaceutici	10.010.589, 51	77.143.847,0 0
2102	Emoderivati	180.922,92	2.712.013,88
2103	Prodotti dietetici	50.552,91	935.038,36
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	61.415,64	1.236.058,50
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	2.064.278,8 9	22.827.452,9 0
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	24.751,99	362.600,30
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	636.055,02	10.991.820,0 8
2108	Materiali protesici	336.678,23	5.882.198,77
2109	Materiali per emodialisi	39.654,44	945.107,52
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	791,04	4.747,64
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	3.882,65	38.825,20
2201	Prodotti alimentari	1.371,86	511.423,76
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	40.579,28	485.976,33
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	29.632,77	266.299,74
2204	Supporti informatici e cancelleria	58.378,94	929.295,83
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	198,20	156.643,37
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	11.137,87	264.835,65
2298	Altri beni non sanitari	5.673,62	152.820,22
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	0,00	956,92

ACQUISTI DI SERVIZI

18.243.268,
35

186.019.478,
34

3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	1.161.880,2 9	15.979.408,7 0
3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	0,00

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unità organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in

EURO

3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	276.486,96	3.313.898,06
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	1.839.318,25	22.789.802,09
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	56.748,11
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	4.798,88	8.087,82
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	624.207,00	6.371.212,50
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	40.329,12	1.253.957,12
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	2.813,62	51.197,11
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	362.024,29	4.338.018,24
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	6.661.225,32	41.750.440,68
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	17.695,80
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	0,00	1.006.421,23
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	13.775,36	190.935,95
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	268.590,92	2.816.450,58
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	72.071,84	918.890,81
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	68.236,64	853.406,51
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.534,50	36.727,23
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	653.668,75	6.970.020,30
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	2.059.117,23	22.038.569,40
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	301,75	3.651,91
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	57.856,83	690.089,80
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	21.555,54	135.559,21
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	45.963,60
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	294.465,62	3.646.278,11
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	0,00	3.302.507,61
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	0,00	1.191,84
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	106.610,45	1.247.141,08
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	51.146,32	1.045.258,74
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	63.162,18	532.498,86
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	900,05	220.824,28
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	0,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	1.627,92	47.968,89
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	833.902,29	12.502.253,37
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	277.198,85	1.158.237,78
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	30.508,44	761.691,53
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	366.671,46	3.987.352,45

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unità organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in

EURO

3210	Utenze e canoni per altri servizi	58.810,99	3.838.588,26
3211	Assicurazioni	31.679,00	2.160.831,08
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	162.983,98	3.637.690,97
3213	Corsi di formazione esternalizzata	50.815,29	373.100,02
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	732.935,12	3.931.603,91
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	11.267,79	289.616,70
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	94.931,93	3.642.534,87
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	7.394,67	141.186,48
3219	Spese legali	15.912,98	279.076,10
3220	Smaltimento rifiuti	191.352,99	1.241.517,90
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	2.027,12	76.534,93
3299	Altre spese per servizi non sanitari	667.169,82	6.316.839,82

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

302.892,65 4.207.980,34

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	0,00	369.372,38
4104	Contributi e trasferimenti a comuni	36.056,04	51.567,69
4105	Contributi e trasferimenti a unioni di comuni	0,00	219.854,78
4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	3,62	25.916,91
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	22.357,52
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	197.635,68	3.240.228,45
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	64.963,66	245.949,81
4299	Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	4.233,65	32.732,80

ALTRE SPESE CORRENTI

3.269.980,87 33.160.464,40

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	50,00	3.567,80
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	1.022.201,52	7.627.887,41
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	19.123,43	94.365,65
5201	Noleggi	633.731,79	6.498.863,70
5202	Locazioni	491.395,79	5.947.524,26
5205	Licenze software	2.541,00	22.827,59
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	0,00	173.996,77
5305	Interessi su mutui	150.425,47	303.791,76
5306	Interessi passivi v/fornitori	8.892,20	640.164,22
5308	Altri oneri finanziari	12.885,95	62.922,78
5401	IRAP	771.563,29	10.087.187,19
5402	IRES	3.468,80	236.000,33
5404	IVA	3.265,54	42.749,52
5499	Altri tributi	81.808,03	264.523,88
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00	41.640,25
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	200,00	200,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	16.160,27	221.141,61
5504	Commissioni e Comitati	6.305,76	86.155,40
5505	Borse di studio	28.991,08	587.734,39

Ente Codice 000730069000000

Ente Descrizione ASL DELLA ROMAGNA-EX 'ASL DI CESENA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ASL

Periodo MENSILE Dicembre 2013

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Consolidato: Somma degli importi dell'ente e delle sue unità organizzative

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2014

Data stampa 24-mar-2014

Importi in
EURO

5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.650,70	127.343,12
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	320,16	27.773,31
5598	Altri oneri della gestione corrente	8.000,00	8.018,09
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,09	54.085,37

INVESTIMENTI FISSI

964.915,86 8.328.495,05

6102	Fabbricati	795.891,12	3.533.484,44
6103	Impianti e macchinari	3.845,38	38.383,59
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	134.763,01	4.004.766,82
6105	Mobili e arredi	12.169,31	174.502,89
6106	Automezzi	0,00	66.317,36
6199	Altri beni materiali	9.051,04	158.822,25
6200	Immobilizzazioni immateriali	9.196,00	352.217,70

OPERAZIONI FINANZIARIE

81.804,53 351.923,21

7400	Depositi cauzionali	58.705,22	60.590,22
7450	Mandati provvisori per le spese di personale	75,00	16.726,03
7910	Ritenute erariali	23.024,31	274.606,96

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

34.671.135,42 352.747.333,37

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	33.702.772,46	350.827.028,57
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	968.362,96	1.920.304,80

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00 0,00

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE

87.645.298,25 859.362.864,41

Parte II
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013
Gestione Commerciale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	2012	2013
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	0	0
01 Contributi c/esercizio da FSR indistinti		
02 Contributi c/esercizio da FSR finalizzati		
03 Contributi c/esercizio da FSN vincolati		
04 Altri contributi in c/esercizio		
30 Contributi per Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		
02 PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	307.339	187.104
01 Degenza a privati paganti - confort alberghiero - stranieri	1.766	5.909
02 Prestazioni di specialistica ambulatoriale		
03 Somministrazione farmaci	22.215	9.013
04 Trasporti sanitari a privati	13.188	21.285
05 Consulenze non sanitarie - per Aziende Sanitarie e altri	57.799	39.315
06 Prestazioni Dipartimento Sanità Pubblica - Serv.Veterinario	47.306	47.144
07 Prestazioni diverse e cessioni di beni	158.338	48.944
08 Attività libero professionale -spec.ambul.-prest.sanità pubbl.	6.727	15.494
03 RIMBORSI	41.176.481	64.225.402
01 Degenza ospedaliera		
02 Specialistica ambulatoriale		
03 Farmaceutica convenzionata esterna		
04 Medicina di base e pediatria		
05 Prestazioni termali		
06 Rimborsi per cessioni beni di consumo	40.882.643	63.671.626
07 Rimborsi per servizi erogati da terzi		95.407
08 Altri rimborsi - da dipendenti per mensa e rimborsi diversi	293.837	458.369
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0
01 Compartecipazione alla spesa		
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0
01 Incrementi di immobilizzazioni		
06 STERILIZZAZIONE QUOTE DI AMMORTAMENTO	0	0
01 Sterilizzazione quote di ammortamento		
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0
01 Variazione delle riman. di produzione in corso di lavorazione		
02 Variazione delle attività in corso		
08 ALTRI RICAVI	821.997	968.477
01 Ricavi da patrimonio immobiliare	659.620	706.477
02 Ricavi diversi (compresi ricavi agricola)	124.608	193.853
03 Plusvalenze ordinarie		
04 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	37.769	68.147
30 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	42.305.816	65.380.983

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

2012 **2013**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	46.170.594	68.045.028
01 Beni sanitari	46.040.361	67.988.721
02 Beni non sanitari	130.234	56.307
30 Beni non sanitari finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	9.982	21.836
01 Prestazioni di degenza ospedaliera		
02 Prestazioni di specialistica Ambulatoriale		
03 Somministrazione farmaci		
04 Assistenza farmaceutica		
05 Medicina di base e pediatria		
06 Continuità assistenziale e medici dell'emergenza		
07 Assistenza protesica		
08 Assistenza integrativa e ossigenoterapia		
09 Assistenza termale		
10 Oneri e rette per inserimenti		
11 Servizi assistenziali e riabilitativi		
12 Trasporti sanitari	2.886	2.798
13 Consulenze sanitarie		10.769
14 Attività libero-professionale	7.097	3.269
15 Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie		
16 Altri servizi sanitari		
17 Assegni sussidi e contributi		5.000
30 Oneri a rilievo sanitario e rette finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		
31 Servizi assistenziali finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		
32 Assegni e contributi finanziati dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		
38 Oneri a rilievo sanitario per assistenza anziani presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal FRNA		
39 Oneri a rilievo sanitario per assistenza disabili presso strutture a gestione diretta dell'Azienda finanziati dal FRNA		

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	509.619	636.957
01 Manutenzioni		
02 Servizi tecnici - mensa e ristorazione - informatici	376.390	528.612
03 Consulenze non sanitarie	15.080	15.080
04 Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie		
05 Utenze	23.636	23.121
06 Assicurazioni	8.493	1.399
07 Formazione da altri e indennità per docenza pers.dipendente	826	2.552
08 Organi Istituzionali	1.751	1.203
09 Altri servizi non sanitari - consulenze svolte da pers.dipend.	83.443	64.990

12 GODIMENTO BENI DI TERZI	24.069	26.690
01 Affitti, locazioni e noleggi	24.069	26.690
02 Leasing		
03 Service		

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	316.238	328.502
01 Personale medico e veterinario	139.566	143.079

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	2012	2013
02 Personale sanitario non medico - dirigenza	19.432	19.798
03 Personale sanitario non medico - comparto		140
04 Personale professionale - dirigenza	2.206	2.330
05 Personale professionale - comparto		
06 Personale tecnico - dirigenza	1.870	2.134
07 Personale tecnico - comparto	43.673	45.099
08 Personale amministrativo - dirigenza	3.436	3.264
09 Personale amministrativo - comparto	106.055	112.658

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	0
01 Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
02 Ammortamento immobilizzazioni materiali		
03 Svalutazione delle immobilizzazioni		
04 Svalutazione dei crediti		

15 VARIAZIONE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	-4.836.052	-3.816.244
01 Variazione rimanenze sanitarie	-4.836.073	-3.820.918
02 Variazione rimanenze non sanitarie	21	4.674

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0
01 Accantonamenti per rischi		

17 ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
01 Altri accantonamenti		

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.585	30.673
01 Costi amministrativi (compresi i costi dell'attività agricola)	17.459	19.456
02 Minusvalenze ordinarie		
03 Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie	24.127	11.216
30 Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		

TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	42.236.036	65.273.441
---	-------------------	-------------------

DIFF.ZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	69.780	107.542
--	---------------	----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
01 Proventi da partecipazioni		

20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0
01 Altri proventi finanziari		

21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-3.423	-2.850
01 Interessi su mutui		
02 Interessi su anticipazione di Tesoreria	-454	-463
03 Interessi su debiti verso fornitori	-2.865	-2.224
04 Oneri finanziari	-104	-163

TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.423	-2.850
--	---------------	---------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

2012 2013

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

22 RIVALUTAZIONI	0	0
01 Rivalutazioni		

23 SVALUTAZIONI	0	0
01 Svalutazioni		

TOTALE D) RETTIF.DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
---	----------	----------

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24 PROVENTI STRAORDINARI	0	0
01 Plusvalenze straordinarie		
02 Sopravv.attive ed insuss.del passivo straordinarie		

25 ONERI STRAORDINARI	0	0
01 Minusvalenze straordinarie		
02 Sopravv.passive e insus.dell'attivo straordinarie (att.agricola)		

TOTALE E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
---	----------	----------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	66.357	104.692
26 IMPOSTE		
01 Irap		
02 Imposte sul reddito d'esercizio		

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	66.357	104.692
---	---------------	----------------

Dettaglio Attività di Magazzino Unico al 31/12/2013

	descrizione	costi	ricavi
RIMANENZE INIZIALI			
conti CO-GE			
45-01-15	prodotti dietetici	105.071,08	
45-01-20	medicinali con aic	7.007.582,29	
45-01-25	medicinali senza aic	1.403,86	
45-01-21	mezzi di contrasto dotati di aic	45.608,51	
45-01-34	dispositivi medici	54.119,88	
PRO RATA		14.549,81	
	totale rimanenze iniziali	7.228.335,43	
ACQUISTI			
conti CO-GE			
39-01-08	beni per assistenza protesica ed integrativa	53.212,46	
39-01-15	prodotti dietetici	645.846,16	
39-01-59	medicinali con aic	64.804.018,56	
39-01-60	medicinali senza aic	16.738,90	
39-01-61	prodotti chimici	7.577,25	
39-01-62	dispositivi medico diagnostici in vitro	105.680,50	
39-01-65	altri beni e prodotti sanitari	9.742,40	
39-01-77	mezzi di contrasto dotati di aic	294.055,09	
39-01-85	dispositivi medici	1.911.679,41	
39-01-87	presidi medico-chirurgici non dispositivi medici	15.869,37	
39-02-05	carta cancelleria e stampati	2.717,02	
	totale acquisti	67.867.137,12	
VENDITE			
conti CO-GE			
33-06-08	rimb. beni per assistenza protesica ed integrativa		52.322,45
33-06-15	rimb. prodotti dietetici		635.935,70
33-06-33	rimb. carta cancelleria e stampati		2.717,02
33-06-38	rimb. medicinali con aic		59.715.789,21
33-06-39	rimb. medicinali senza aic		11.587,62
33-06-40	rimb. prodotti chimici		6.214,63
33-06-41	rimb. dispositivi medico diagnostici in vitro		72.606,11
33-06-44	rimb. mezzi di contrasto dotati di aic		244.630,17
33-06-50	rimb. altri beni e prodotti sanitari		11.803,68
33-06-51	rimb. dispositivi medici		1.626.039,69
33-06-53	rimb. presidi medico-chirurgici non dispositivi medici		12.195,72
33-06-18	cessione beni di consumo sanitari (irst)		1.965.540,61
	ricavi per risarcimento in danno beni magazzino		272.797,81
	omaggi da fornitori		85.908,68
	Note di Accredito		-685.756,59
	totale vendite		64.030.332,51
RIMANENZE FINALI			
conti CO-GE			
45-01-08	beni per assistenza protesica ed integrativa		886,65
45-01-15	prodotti dietetici		120.833,60
45-01-20	medicinali con aic		10.448.518,73

Dettaglio Attività di Magazzino Unico al 31/12/2013

	descrizione	costi	ricavi
45-01-25	medicinali senza aic		
45-01-27	prodotti chimici		2.820,88
45-01-28	dispositivi medico diagnostici in vitro		35.457,89
45-01-37	altri beni e prodotti sanitari		2.966,08
45-01-21	mezzi di contrasto dotati di aic		95.999,09
45-01-34	dispositivi medici		339.456,56
	presidi medico-chirurgici non dispositivi medici		3.650,75
45-01-36			
	totale rimanenze finali		11.050.590,23
		-----	-----
		-----	-----
	TOTALE 2013	75.095.472,55	75.080.922,74
	rettifica PRO RATA a carico Cesena		14.549,81
		-----	-----
		-----	-----
	totale a pareggio	<u>75.095.472,55</u>	<u>75.095.472,55</u>

NOTA INTEGRATIVA al CONTO ECONOMICO dell'Attività Commerciale Separata al 31/12/2013

Nel corso dell'anno 2013 l'Azienda USL di Cesena ha continuato a svolgere oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B) dell'art.74 del D.P.R. 22/12/1986 n.917 T.U.I.R.), anche attività che esulano da quelle istituzionali definibili come "attività commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa, così come stabilito agli artt.143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare, il D.Lgs. n.460/1997 modificando l'art.144 del T.U.I.R. ha stabilito che l'Ente Pubblico non commerciale che svolge anche un'attività di tipo commerciale, ha l'obbligo di tenerne la relativa contabilità separata, utile ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Azienda USL di Cesena ha provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile (data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali poste in essere) rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art.144, comma 4, del T.U.I.R., ovvero ad attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

In tale ambito si è quindi stabilito, quale criterio prudenziale, di "isolare" l'attività di compravendita di farmaci del progetto di Area Vasta Romagna, andata a regime nel 2013, non considerando i relativi proventi nell'ambito del rapporto per l'attribuzione dei costi promiscui sopracitato, ciò in ragione di quanto sotto esposto:

- nell'ambito del progetto Area Vasta Romagna, che prevede che l'attività di compravendita dei farmaci per le altre Aziende sanitarie del territorio avvenga presso il Polo di Pievesestina dell'Ausl di Cesena, la Regione Emilia Romagna si è impegnata a finanziare in maniera specifica (c.d "finanziamento a funzione") i relativi costi gestionali diretti: in conseguenza di ciò pareva ridondante andare a ricomprendere tale attività nell'ambito dell'eterogenea attività commerciale con conseguente attribuzione di quote di costi promiscui, stante che gli stessi sono, come detto, sono "coperti" da specifico finanziamento istituzionale;
- il disposto di cui all'Art. 144 del TUIR, avrebbe permesso di considerare la stessa nel più complesso ambito di quella commerciale, elevando sensibilmente la percentuale di detraibilità dei costi promiscui. Prudenzialmente, ed in coerenza con quanto sopra esposto, si è deciso di non procedere in tal senso.

Il criterio così come sopra individuato, ha quindi generato una percentuale di detraibilità dei costi promiscuamente utilizzati anche in ambito non istituzionale, pari allo **0,00291140767**.

Al termine di tale processo si è giunti alla redazione del "Conto Economico dell'Attività Commerciale, che ha evidenziato un utile di esercizio pari ad Euro 104.692,00.

Oltre al reddito d'impresa prodotto dalle attività non istituzionali, l'Azienda dichiarerà ulteriori redditi derivanti dal possesso di fabbricati e di terreni, i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della produzione - Totale A) - riferita all'Attività Commerciale al 31/12/2013 è pari ad Euro **65.380.983,00**.

Si dettagliano di seguito le componenti piu' significative:

Consulenze – Gruppo 32-5:

Descrizione	2012	2013
Consulenze non sanitarie per Aziende Sanitarie	50.577,17	31.217
Consulenze non sanitarie per altri	7.222,24	8.098
TOTALE	57.799,41	39.314,54

Prestazioni diverse e cessioni di beni – Gruppo 32-7:

Descrizione	2012	2013
Sperimentazioni e ricerche per privati	23.805,91	29.748,00
Comitato unico area vasta	6.730,00	13.390,00
Corsi formazione ad Az. Sanitarie di altre regioni	0,00	1.806,00
Corsi di formazione a privati	150,00	452,00
Altre prestazioni ad Aziende Sanitarie della Regione	0,00	
Altre prestazioni a privati	3.193,62	3.363,54
Ricavi per servizi san. div. da Ausl della Regione	210,00	
Ricavi per servizi non san. div. da Ausl della Regione	124.248,19	184,62
TOTALE	158.337,72	48.944,16

Attività libero professionale (non a valenza sanitaria) – Gruppo 32-8:

Descrizione	2012	2013
Specialistica ambulatoriale	6.727,00	3.013,00
Ricavi prestazioni san. Intra.	0,00	12.481,00
TOTALE	6.727,00	15.494,00

Proventi e ricavi d'esercizio – Gruppo 33-6

Nel corso del 2013, come citato in premessa, si è incrementata notevolmente, andando a regime, l'attività del Magazzino Unico di Area Vasta Romagna avviata al termine del 2011, attraverso la quale l'Ausl di Cesena risulta capofila per gli acquisti di beni sanitari, per il momento quasi interamente circoscritti all'acquisizione e rivendita di medicinali e prodotti dietetici. Tale attività di "compravendita" non rientra, da un punto di vista fiscale, nell'ambito delle c.d attività sanitarie e quindi diviene rilevante sia ai fini dell'imposizione diretta che indiretta. Relativamente all'imposizione diretta (Ires), risultano quindi contabilizzati nel Conto Economico in oggetto, i ricavi ed i relativi costi, inerenti la gestione del Magazzino Unico. In particolare i ricavi sott'indicati, rappresentano l'importo addebitato alle Ausl di Area Vasta Romagna ed alla Ausl di Cesena quale autoconsumo, che troveranno i relativi costi/rettifiche di competenza nell'ambito della sezione del Conto Economico

dedicata ai costi di produzione ed alla variazione delle relative rimanenze, più avanti rappresentati.

Descrizione	2012	2013
Rimborso per beni assistenza protesica		52.322,45
Rimborso medicinali ed altri prodotti terapeutici		
Rimborso prodotti dietetici	681.526,80	635.935,70
Rimborso per cessione beni di consumo sanitari	71.743,43	1.965.540,61
Rimborso per carta		2.717,02
Rimborso medicinali con aic	40.067.983,75	59.030.032,62
Rimborso medicinali senza aic	2.128,31	11.587,62
Rimborso per prodotti chimici		6.214,63
Rimborso dispositivi medici		72.606,11
Rimborso mezzi di contrasto dotati di aic	11.381,37	244.630,17
Rimborso altri beni		11.803,68
Rimborso dispositivi medici	47.879,49	1.626.039,69
Rimborso presidi medici		12.195,72
TOTALE	40.882.643,15	63.671.626,02

Come detto, lo scostamento tra il 2013 ed il 2012 è imputabile unicamente all'incremento dei volumi dell'attività di compravendita del Magazzino Unico di AVR; i relativi costi gestionali non sono stati addebitati alle singole Aziende, ma rimborsati dalla Regione con finanziamento a funzione. Per tale ragione gli stessi non trovano collocazione, al pari del finanziamento regionale a copertura, fra i componenti dell'attività commerciale

Rimborsi – Gruppo 33-8:

Descrizione	2012	2013
Rimborsi da dipendenti – Mensa	118.957,84	127.581,45
Risarcimento danni	101.175,69	272.797,81
Rimborsi diversi da privati	34.007,02	24.873,72
Abbuoni attivi	11,82	4,63
Rimborsi vari da Enti Pubblici	39.685,09	33.111,16
TOTALE	293.837,46	458.368,77

Ricavi da patrimonio immobiliare – Gruppo 38-1:

Descrizione	2012	2013
Fitti attivi – bar – edicola	638.452,96	682.669,43
Noleggio sale e rimborso utilizzo strutture	21.166,60	23.807,79
TOTALE	659.619,56	706.477,22

Ricavi diversi – Gruppo 38-2:

Descrizione	2012	2013
Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi	40.097,79	36.235,13
Contributi per seminari, convegni e sponsorizzazioni	36.680,58	52.246,48
Introiti per dismissione beni di consumo	8.627,04	19.436,47
Ricavi per la vendita di prodotti agricoli	0,00	25,88
Ricavo Iva pro rata	39.202,79	
Omaggi da fornitori		85.908,68
TOTALE	124.608,20	193.852,64

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie – Gruppo 38-4:

Descrizione	2012	2013
Sopravvenienze attive e insussust.passivo per altro	18.249,23	9.204,20
Sopravvenienze attive per altro		4.253,24
Sopravvenienze attive per differenze pro rata	19.520,21	54.556,44
Sopravvenienze attive verso terzi		133,05
TOTALE	37.769,44	68.146,93

L'importo delle sopravvenienze attive per l'anno 2013 è costituito sostanzialmente da ricavi per sperimentazioni cliniche relative ad anni precedenti, dalla quota pro-rata generata dalla variazione in diminuzione della relativa percentuale applicata sugli acquisti commerciali in sospensione d'imposta.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Al 31/12/2013 i Costi della Produzione – Totale B) - sono pari ad Euro **65.273.441,00**.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative dei "Costi della Produzione":

Si precisa che in alcuni casi è stato oggettivamente possibile rilevare i costi diretti inerenti le attività commerciali esercitate, mentre in altri casi tali importi sono stati ottenuti applicando la percentuale dello 0,0029140767 relativa ai fattori della produzione promiscuamente impegnati sia in ambito istituzionale che non.

ACQUISTO BENI DI CONSUMO

Conto	Descrizione	2012	2013
39.01	Beni sanitari	46.040.360,53	67.988.721,08
39.02	Beni non sanitari	130.233,94	56.306,61
	TOTALE	46.170.594,47	68.045.027,69

Il Gruppo 01 – Beni sanitari è così composto al suo interno:

Conto	Descrizione	2012	2013
39.01.01	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	0,00	0,00
39.01.03	Reagenti e diagnostici di laboratorio	0,00	0,00
39.01.08	Beni assistenza protesica		53.212,46
39.01.10	Dispositivi medici ed altro materiale	0,00	0,00
39.01.14	Presidi ad uso veterinario	11,48	10,95
39.01.15	Prodotti dietetici	717.095,40	645.846,16
39.01.30	Medicinali ed altri prodotti terap.da ausl Regione		
39.01.59	Medicinali con Aic	45.048.800,12	64.815.428,76
39.01.60	Medicinali senza Aic	4.708,75	17.788,57
39.01.61	Prodotti chimici	16.096,80	22.796,76
39.01.62	Dispositivi medico diagnostici in vitro	35.066,90	140.509,22
39.01.65	Altri beni e prodotti sanitari	33,46	9.788,84
39.01.68	Madicinali con aic da Ausl della Regione	42.337,09	41.719,31
39.01.69	Madicinali senza aic da Ausl della Regione	11,07	26,84
39.01.77	Mezzi di contrasto con aic	57.721,95	294.135,66
39.01.82	Allergeni	39,14	54,88
39.01.83	Materiale radiografico e diagnostici	9,83	9,74
39.01.85	Dispositivi medici	117.449,25	1.930.490,79
39.01.86	Vetriere e materiale di laboratorio	667,19	747,51
39.01.87	Presidi medico-chirurgici non disposistivi medic	312,10	16.154,63
	TOTALE	46.040.360,53	67.988.721,08

Per l'incremento fra i due esercizi vale quanto già precedentemente evidenziato, a proposito dell'attività del magazzino unico di Avr. Tale attività è destinata ad ulteriori incrementi anche a seguito della commercializzazione di altri prodotti sanitari.

Il Gruppo 02 – Beni non sanitari è così composto al suo interno:

Conto	Descrizione	2012	2013
39.02.01	Prodotti alimentari	124.930,75	48.455,57
39.02.02	Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza	1.209,46	1.414,42
39.02.03	Combustibili, carburanti e lubrificanti	779,62	756,61
39.02.04	Supporti informatici	250,90	98,41
39.02.05	Carta cancelleria e stampati	2.097,60	4.651,36
39.02.07	Altro materiale non sanitario	263,19	295,48
39.02.08	Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	638,86	543,72
39.02.09	Attrezz.tecnico econ.a rapida obsolescenza	63,56	91,04
	TOTALE	130.233,94	56.306,61

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

L'acquisto di servizi sanitari comprende le seguenti voci:

Conto	Descrizione	2012	2013
40.12.05	Trasporto degenti da privato	2.669,23	2.396,86
40.12.06	Altri trasporti	216,53	400,71
40.14.02	Specialistica ambulatoriale	5.726,12	2.706,83
40.14.03	Prestazioni di sanità pubblica	1.370,60	562,35
40.16.05	Consulenze sanitarie		10.768,92
40.17.02	Contributi		5.000,00
	TOTALE	9.982,48	21.835,67

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

L'acquisto di servizi non sanitari:

Conto	Descrizione	2012	2013
	Servizi non sanitari	509.619,14	636.957,14
	TOTALE	509.619,14	636.957,14

GODIMENTO BENI DI TERZI

Conto	Descrizione	2012	2013
42.01.01	Fitti passivi e spese condominiali	8.350,51	10.727,05
42.01.03	Canoni noleggio attrezzature sanitarie	14.668,81	14.876,11
42.01.04	Canoni noleggio attrezzat.non sanitarie	888,87	917,77
42.01.05	Canoni noleggio hardware	160,94	168,82
	TOTALE	24.069,13	26.689,75

COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Conto	Descrizione	2012	2013
43.01.00	Personale medico e veterinario	139.566,43	143.079,42
43.02.00	Personale sanit.non medico - dirigenza	19.432,28	19.797,71
43.03.00	Personale sanit.non medico- comparto	0,00	139,91
43.04.00	Personale professionale - dirigenza	2.206,34	2.329,92
43.06.00	Personale tecnico - dirigenza	1.869,71	2.134,17
43.07.00	Personale tecnico - comparto	43.672,53	45.099,42
43.08.00	Personale amministrativo - dirigenza	3.435,50	3.263,51
43.09.00	Personale amministrativo - comparto	106.055,22	112.658,09
	TOTALE	316.238,01	328.502,15

Il dato relativo al costo del personale dipendente nell'ambito dell'attività commerciale, comprende sia la parte di costo imputata direttamente e relativa a quelle risorse umane che hanno dedicato una parte del loro debito orario alle registrazioni contabili ed ai controlli propri dell'attività commerciale, nonché allo svolgimento delle attività connesse alla produzione di ricavi di natura commerciale, sia la quota di costo derivante dall'applicazione della percentuale dei costi promiscui.

VARIAZIONE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO

Conto	Descrizione	2012	2013
45.01.08	Beni assistenza protesica	0,00	886,65
45.01.15	Prodotti dietetici	32.685,35	15.552,36
45.01.20	Medicinali con aic	4.708.789,01	3.426.575,37
45.01.21	Mezzi di contrasto dotati di aic	45.699,72	50.278,13
45.01.25	Medicinali senza aic	1.409,75	-1.425,69
45.01.27	Prodotti chimici		2.821,59
45.01.28	Dispositivi medici in vitro		35.403,29
45.01.34	Dispositivi medici	47.489,00	284.244,57
45.01.35	Vetriere e materiale laboratorio		-33,15
45.01.36	Presidi medico chirurgici		3.649,30
45.01.37	Altri beni		2.966,07
45.02.01	Prodotti alimentari	-20,58	
	TOTALE	4.836.052,25	3.820.918,49

La gestione del Magazzino Unico nell'esercizio 2013 ha determinato al 31/12 rimanenze finali (Storno costi diretti) per l'importo di 3.822.254,80. Il valore delle rimanenze è stato calcolato applicando il criterio del Costo Medio Ponderato Continuo previsto dal regolamento regionale n. 61/95 e confermato dal D.Lgs. 118 del 2011.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Costi amministrativi – Gruppo 48-1 e Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie – Gruppo 48-3:

Conto	Descrizione	2012	2013
48.01.01	Giornali riviste opere multimediali su cd	646,85	469,16
48.01.02	Spese postali e bolli	47,07	11,01
48.01.03	Pubblicità, inserzioni e media	8.978,08	3.832,48
48.01.04	Tasse imposte non sul reddito		474,00
48.01.05	Spese condominiali su immobili di proprietà	357,05	315,74
48.01.06	Spese legali	653,75	500,52
48.01.08	Abbuoni passivi	18,28	23,22
48.01.10	Altri costi amministrativi	70,90	772,85
48.01.13	Costi Comitato Etico Unico Area Vasta	6.300,91	12.536,21
48.01.14	Spese postali affrancatrice	385,90	521,21
	Totale costi amministrativi	17.458,79	19.456,40
48.03	Sopravvenienze passive e ins.dell'attivo ord.	24.126,52	11.216,34
	Totale sopravvenienze passive	24.126,52	11.216,34
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41.585,31	30.672,74

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI – Totale C)

Conto	Descrizione	2012	2013
51.02.01	Interessi pass.su anticipaz. Tesoriere	454,02	462,88
51.03.01	Interessi passivi verso fornitori	2.864,82	2.223,95
51.04.01	Oneri finanziari c/c postale e tesoreria	103,83	163,42
	TOTALE	3.422,67	2.850,25

E) IMPOSTE E TASSE

Il valore al 31/12/2013 risulta essere pari a zero, per le ragioni sotto indicate:

- dall'esercizio dell'attività commerciale del Magazzino Unico di AVR non viene generato reddito d'impresa in quanto le Aziende di Area Vasta hanno concordato che la vendita dei prodotti avvenga al prezzo di acquisto dei beni, con relativo conguaglio finale;
- pur emergendo dalla contrapposizione tra gli altri ricavi e costi di natura commerciale rilevati per competenza, un utile d'esercizio ante imposte pari ad Euro 104.692,00, lo stesso non genera reddito imponibile, in quanto interamente "assorbito" dalle perdite prodotte nel corso degli esercizi pregressi.

Il Direttore dell'U.O. Affari Economico Finanziari - Cesena
(Dott.ssa Maria Teresa Ugolini)

