

Regione Emilia Romagna
Azienda Unita' Sanitaria Locale di IMOLA

DELIBERAZIONE N.54

del 29 APRILE 2015

Il Direttore Generale, nella sede dell'Azienda Unita' Sanitaria Locale di Imola – Via Amendola, 2 – nella data sopra indicata, ha assunto la presente deliberazione:

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2014.

IL DIRETTORE GENERALE

- premesso che, ai sensi dell'art.48 della L.R. 22/12/1994 n.50, questa Azienda ha attivato la contabilità economica a partire dall'1.1.1997;

- richiamata la propria delibera n.23 del 03/05/2014 , avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2014";

- richiamata la delibera di Giunta Regionale n.217 del 24/02/2014, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2014";

- preso atto che con la delibera suddetta la Regione ha assegnato alle Aziende l'obiettivo del pareggio del bilancio al netto degli ammortamenti non sterilizzati iniziati entro il 31/12/2009 e che a tale fine la Regione ha accantonato risorse a livello regionale per la copertura di tali ammortamenti;

- evidenziato che nel corso dell'esercizio questa Azienda UsI ha dovuto far fronte a delle eccedenze di spesa ed a minor ricavi derivanti anche da modifiche legislative intervenute negli esercizi scorsi;

- dato atto che con delibera 1735 del 03/11/2014 avente ad oggetto "misure per l'attuazione della delibera di giunta regionale 24 febbraio 2014, n.217, concernente linee di programmazione e finanziamento delle aziende sanitarie del servizio sanitario regionale per l'anno 2014", la Regione Emilia Romagna ha riconosciuto le eccedenze di spesa ed ha assegnato un finanziamento aggiuntivo a garanzia del pareggio di bilancio del Servizio Sanitario Regionale che per l'Azienda UsI di Imola ammonta ad euro 4.509.111, oltre al finanziamento a copertura degli ammortamenti non sterilizzati iniziati entro il 31/12/2009 pari ad euro 1.891.000;

- dato atto che il risultato conseguito dall'Azienda UsI rientra nell'obiettivo di pareggio di bilancio assegnato dalla Regione;

- richiamate le linee di programmazione 2014 approvate con la medesima delibera n.217 del 2014;

- dato atto che questa Azienda ha rispettato le linee di programmazione come meglio illustrato nella relazione sulla gestione al bilancio, riportata nei documenti allegati;

- visto il decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 e s.m. " disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli

enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”;

- richiamato l’art. 26 del suddetto decreto avente ad oggetto: “ Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN”, il quale così stabilisce: il bilancio d’esercizio si compone dello stato patrimoniale , del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale. Gli enti del SSN redigono il bilancio di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all’allegato n. 2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. La nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA di cui al decreto ministeriale 18/6/2004 e s.m. per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente, nonché un’analisi dei costi sostenuti per l’erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello di assistenza;

- richiamato inoltre l’art. 31 “Adozione del bilancio d’esercizio” il quale stabilisce che il bilancio d’esercizio è adottato entro il 30 Aprile dell’anno successivo a quello di riferimento dal Direttore Generale;

- vista la L.R. 20 dicembre 1994 n. 50 e s.m. avente ad oggetto: “Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere”;

- richiamato l’art. 16 comma 1 che prevede l’adozione del Bilancio d’Esercizio da parte del Direttore Generale entro il 30 aprile successivo alla chiusura dell’esercizio;

- ritenuto pertanto necessario procedere all’adozione del Bilancio d’Esercizio 2014 secondo il contenuto riportato nei tre documenti allegati:

All. 1) Bilancio di Esercizio 2014 - Schemi di bilancio (comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario);

All. 2) Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa;

All. 3) Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione;

- dato atto che il Bilancio di Esercizio 2014 composto dei tre documenti sopra riportati, costituisce parte integrante della presente deliberazione;

- dato atto che le risultanze del bilancio dell’esercizio 2014 si compendiano nelle seguenti cifre complessive:

Conto economico:

A) Valore della produzione	+ €	287.440.592
B) Costi della produzione	- €	283.675.562
C) Proventi e Oneri finanziari	- €	426.070
E) Proventi e oneri straordinari	+ €	2.758.636
F) Imposte e tasse	- €	6.097.596

Risultato d’esercizio € 0

- su conforme schema di deliberazione dell’U.O. Contabilità e Finanza;

- raccolto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

1) di adottare ai sensi dell’art. 31 della D.Lgs. 118 del 23.06.2011, il Bilancio di Esercizio relativo all’anno 2014 di cui ai tre documenti allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

- All. 1) Bilancio di Esercizio 2014 - Schemi di bilancio (comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario);
- All. 2) Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa;
- All. 3) Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione;

2) di trasmettere copia del presente atto alla Regione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4, comma 8, L. 412/91;

3) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria del Nuovo Circondario Imolese per l'acquisizione dei pareri di rispettiva competenza.

F.to IL DIRETTORE GENERALE

F.to IL DIRETTORE dell'U.O.
CONTABILITA' E FINANZA

Sulla presente delibera hanno espresso parere favorevole

F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

F.to IL DIRETTORE SANITARIO

2015/59

Bilancio di Esercizio 2014

Schemi di Bilancio

Delibera n. 54 del 29 Aprile 2015

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro					
ATTIVO								
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>			Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			2.623.105	2.381.929	241.176	10,1%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			1.418.584	1.164.670	253.914	21,8%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			139.435	151.288	-11.853	-7,8%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			1.065.086	1.065.971	-885	-0,1%		
II Immobilizzazioni materiali			78.032.599	81.793.007	-3.760.408	-4,6%		
1) Terreni			12.781	12.781	-	0,0%		
a) Terreni disponibili			-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili			12.781	12.781	-	0,0%		
2) Fabbricati			70.873.510	73.789.333	-2.915.823	-4,0%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			-	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			70.873.510	73.789.333	-2.915.823	-4,0%		
3) Impianti e macchinari			1.039.409	1.320.465	-281.056	-21,3%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			2.062.743	2.972.548	-909.805	-30,6%		
5) Mobili e arredi			1.466.909	1.821.230	-354.321	-19,5%		
6) Automezzi			384.753	207.761	176.992	85,2%		
7) Oggetti d'arte			977.555	977.555	-	0,0%		
8) Altre immobilizzazioni materiali			308.631	467.878	-159.247	-34,0%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			906.308	223.456	682.852	305,6%		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			-	-	6.370.514	6.370.614	-100	0,0%
1) Crediti finanziari			-	-	-	-	-	
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-	-	-	-	
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-	-	
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-	-	-	-	
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-	-	-	-	
2) Titoli			6.370.514	6.370.614	-100	0,0%		
a) Partecipazioni			6.370.514	6.370.614	-100	0,0%		
b) Altri titoli			-	-	-	-		
Totale A)			87.026.218	90.545.550	-3.519.332	-3,9%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			4.974.401	5.770.632	-796.231	-13,8%		
1) Rimanenze beni sanitari			4.847.665	5.633.551	-785.886	-14,0%		
2) Rimanenze beni non sanitari			126.736	137.081	-10.345	-7,5%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			50.201.343	-	50.201.343	50.927.593	-726.250	-1,4%
1) Crediti v/Stato			2.125.836	-	2.125.836	641.519	1.484.317	231,4%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			1.754.744	-	1.754.744	270.213	1.484.531	549,4%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			1.488.827	-	1.488.827	-	1.488.827	-
2) Crediti v/Stato - altro			265.917	-	265.917	270.213	-4.296	-1,6%
b) Crediti v/ Stato - investimenti			-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
						Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	371.092			371.092	371.306	-214	-0,1%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	39.777.901	-		39.777.901	45.500.631	-5.722.730	-12,6%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	34.299.699	-		34.299.699	40.891.725	-6.592.026	-16,1%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	33.717.494	-		33.717.494	40.088.705	-6.371.211	-15,9%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	24.248.365			24.248.365	22.180.922	2.067.443	9,3%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A	5.652.668			5.652.668	15.195.279	-9.542.611	-62,8%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A	-			-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.816.461			3.816.461	2.712.504	1.103.957	40,7%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	582.205			582.205	803.020	-220.815	-27,5%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	5.478.202	-		5.478.202	4.608.906	869.296	18,9%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	3.984.743			3.984.743	2.894.851	1.089.892	37,6%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-			-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.493.459			1.493.459	1.714.055	-220.596	-12,9%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	12.791			12.791	15.548	-2.757	-17,7%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	4.782.352	-		4.782.352	2.358.323	2.424.029	102,8%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.687.113			4.687.113	2.267.782	2.419.331	106,7%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	95.239			95.239	90.541	4.698	5,2%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	857.379			857.379	693.743	163.636	23,6%
6) Crediti v/ Erario	11.721			11.721	15.251	-3.530	-23,1%
7) Crediti v/ altri	2.633.363			2.633.363	1.702.578	930.785	54,7%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
IV Disponibilità liquide				1.405.642	30.292	1.375.350	4540,3%
1) Cassa				13.149	15.739	-2.590	-16,5%
2) Istituto Tesoriere				1.374.425	-	1.374.425	-
3) Tesoreria Unica				-	-	-	-
4) Conto corrente postale				18.068	14.553	3.515	24,2%
Totale B)				56.581.386	56.728.517	-147.131	-0,3%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi				-	-	-	-
II Risconti attivi				167.982	171.227	-3.245	-1,9%
Totale C)				167.982	171.227	-3.245	-1,9%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				143.775.586	147.445.294	-3.669.708	-2,5%
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare				-	-	-	-
2) Depositi cauzionali				-	-	-	-
3) Beni in comodato				697.501	-	697.501	-
4) Altri conti d'ordine				-	-	-	-
Totale D)				697.501	-	697.501	-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	-403.411	-403.411	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	55.667.180	52.377.212	3.289.968	6,3%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	24.209.619	25.757.630	-1.548.011	-6,0%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	19.925.035	17.111.270	2.813.765	16,4%
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	19.925.035	17.111.270	2.813.765	16,4%
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	8.721.445	9.282.291	-560.846	-6,0%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.811.081	226.021	2.585.060	1143,7%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.946.212	2.180.759	-234.547	-10,8%
IV Altre riserve	975.242	1.065.301	-90.059	-8,5%
V Contributi per ripiano perdite	1.493.459	1.714.055	-220.596	-12,9%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	19.164.709	26.702.833	7.538.124	-28,2%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-
Totale A)	40.513.973	30.231.083	10.282.890	34,0%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	3.925.518	4.228.085	-302.567	-7,2%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.904.086	3.171.447	-1.267.361	-40,0%
5) Altri fondi oneri	3.646.910	3.485.670	161.240	4,6%
Totale B)	9.476.514	10.885.202	-1.408.688	-12,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	931.432	1.066.425	-134.993	-12,7%
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	931.432	1.066.425	-134.993	-12,7%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	1.392.475	24.564.780	1.014.075	4,1%
2) Debiti v/Stato	1.488.827	-	213.055	598,8%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.934.903	-	4.323.396	14,1%
4) Debiti v/Comuni	159.573	-	209.588	-23,9%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.986.279	-	4.086.673	-26,9%
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	1.546.220	-	1.569.175	-1,5%
b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A</i>	-	-	-	-
c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A</i>	-	-	-	-
d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	1.400.818	1.400.818	2.472.613	-43,3%
e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-
f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	39.241	39.241	44.885	-12,6%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	10.972.892	10.972.892	8.130.133	35,0%
7) Debiti v/fornitori	26.604.853	26.604.853	33.177.435	-19,8%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	10.179.235	-100,0%
9) Debiti tributari	3.847.245	3.847.245	3.949.511	-2,6%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	5.719.228	5.719.228	5.732.518	-0,2%
12) Debiti v/altri	9.516.176	9.516.176	9.615.787	-1,0%
Totale D)	67.622.451	24.564.780	-12.373.280	-11,8%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			<i>Importo</i>	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	666.436	702.073	-35.637	-5,1%
Totale E)	666.436	702.073	-35.637	-5,1%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	143.775.586	147.445.294	-3.669.708	-2,5%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	697.501	-	697.501	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	697.501	-	697.501	-

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	234.258.530	236.610.852	-2.352.322	-1,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	229.377.604	223.968.054	5.409.550	2,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.747.371	12.138.012	-7.390.641	-60,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	3.333.616	6.191.707	-2.858.091	-46,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	53.340	4.526.606	-4.473.266	-98,8%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	40.880	81.500	-40.620	-49,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.319.535	1.338.199	-18.664	-1,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	133.555	499.786	-366.231	-73,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	133.555	499.786	-366.231	-73,3%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	5.000	-5.000	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.311.133	-215.608	-3.095.525	1435,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.012.467	2.489.539	-477.072	-19,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.426.884	39.606.279	3.820.605	9,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	37.926.040	33.830.677	4.095.363	12,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.935.061	3.935.226	-165	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.565.783	1.840.376	-274.593	-14,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.109.274	1.710.488	-601.214	-35,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.593.918	4.572.179	21.739	0,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.624.432	4.301.269	323.163	7,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	32.831	46.312	-13.481	-29,1%
9) Altri ricavi e proventi	693.389	596.386	97.003	16,3%
Totale A)	287.440.592	289.717.696	-2.277.104	-0,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	28.420.523	27.256.100	1.164.423	4,3%
a) Acquisti di beni sanitari	27.183.637	25.910.840	1.272.797	4,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.236.886	1.345.260	-108.374	-8,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	136.746.140	136.780.952	-34.812	0,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	16.103.821	15.968.387	135.434	0,8%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	18.131.313	18.471.193	-339.880	-1,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.631.995	11.514.798	-882.803	-7,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.706	10.672	-3.966	-37,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	650.656	606.663	43.993	7,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.467.208	1.436.636	30.572	2,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.846.077	48.591.191	6.254.886	12,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.057.032	4.089.094	-32.062	-0,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.485.484	4.277.779	207.705	4,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	938.847	963.187	-24.340	-2,5%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	543.775	544.880	-1.105	-0,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	16.421.561	16.182.413	239.148	1,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.768.828	2.760.166	8.662	0,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.189.710	2.341.165	-151.455	-6,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.755.518	1.640.043	115.475	7,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.747.609	7.382.685	-5.635.076	-76,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	17.196.680	18.243.139	-1.046.459	-5,7%
a) Servizi non sanitari	16.481.009	17.717.717	-1.236.708	-7,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	467.991	302.955	165.036	54,5%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
c) Formazione	247.680	222.467	25.213	11,3%
4) Manutenzione e riparazione	3.100.827	3.234.552	-133.725	-4,1%
5) Godimento di beni di terzi	1.382.628	1.334.070	48.558	3,6%
6) Costi del personale	83.888.979	84.442.428	-553.449	-0,7%
a) Personale dirigente medico	27.055.985	27.383.369	-327.384	-1,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.420.290	2.371.832	48.458	2,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	34.765.687	34.888.297	-122.610	-0,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.769.536	1.846.378	-76.842	-4,2%
e) Personale comparto altri ruoli	17.877.481	17.952.552	-75.071	-0,4%
7) Oneri diversi di gestione	777.999	664.301	113.698	17,1%
8) Ammortamenti	7.281.640	7.697.932	-416.292	-5,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	684.536	695.505	-10.969	-1,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.412.712	3.307.011	105.701	3,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.184.392	3.695.416	-511.024	-13,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	685.742	1.032.186	-346.444	-33,6%
10) Variazione delle rimanenze	796.234	-140.530	936.764	-666,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	785.889	-190.358	976.247	-512,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	10.345	49.828	-39.483	-79,2%
11) Accantonamenti	3.398.170	5.063.120	-1.664.950	-32,9%
a) Accantonamenti per rischi	1.197.724	1.726.161	-528.437	-30,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	97.924	71.738	26.186	36,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	683.646	1.703.157	-1.019.511	-59,9%
d) Altri accantonamenti	1.418.876	1.562.064	-143.188	-9,2%
Totale B)	283.675.562	285.608.250	-1.932.688	-0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.765.030	4.109.446	-344.416	-8,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2	9.230	-9.228	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	426.072	336.234	89.838	26,7%
Totale C)	-426.070	-327.004	-99.066	30,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.523.073	2.939.586	583.487	19,8%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.523.073	2.939.586	583.487	19,8%
2) Oneri straordinari	764.437	639.762	124.675	19,5%
a) Minusvalenze	11.371	15.983	-4.612	-28,9%
b) Altri oneri straordinari	753.066	623.779	129.287	20,7%
Totale E)	2.758.636	2.299.824	458.812	19,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.097.596	6.082.266	15.330	0,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.927.726	5.913.403	14.323	0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.446.450	5.409.601	36.849	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	276.447	284.061	-7.614	-2,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	204.829	219.741	-14.912	-6,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	169.870	168.863	1.007	0,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.097.596	6.082.266	15.330	0,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2014	31/12/2013
		<i>Valori in euro</i>	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.412.712	3.307.011
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.184.392	3.695.416
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	684.536	695.505
	Ammortamenti	7.281.640	7.697.932
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.702.082	-3.161.734
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-955.181	-1.185.847
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.657.263	-4.347.581
(+)	accantonamenti SUMAI	97.924	71.738
(-)	pagamenti SUMAI	-232.916	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-134.992	71.738
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	685.742	1.032.186
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-1.600	-10.145
	- Fondi svalutazione di attività	684.142	1.022.041
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.300.246	4.991.382
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.708.934	-4.532.700
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.408.688	458.682
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.764.839	4.902.812
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	611.507	-1.942.252
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-50.015	102.576
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-1.100.394	797.830
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-73	73
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-7.765.091	-19.517.711
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-102.266	-167.261
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-13.290	-260.983
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	4.018.993	-1.800.217
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-4.400.629	-22.787.945
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-35.637	251.549
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	6.592.026	789.986
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	4.077	249.082
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-2.429.067	1.174.659
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	2.732	-1.519
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	3.530	-5.156
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-3.261.893	485.049
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	911.405	2.692.101
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	796.231	-140.527
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	796.231	-140.527
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	3.245	28.870
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-960.546	-15.053.140
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-786.276	-273.123
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-139.435	-151.288
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-925.711	-424.411
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2014	31/12/2013
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-369.304	-1.403.039
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-52.163	-9.182
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-623.809	-804.454
(-)	Acquisto mobili e arredi	-252.051	-259.609
(-)	Acquisto automezzi	-357.185	-51.957
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.194.793	-351.135
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.849.305	-2.879.376
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	4.536	31.498
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	3.659	2.547
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	4.414	2.019
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	12.609	36.064
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.225.454	-1.428.703
B - Totale attività di investimento		-2.536.953	-4.696.426
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.089.892	2.234.906
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	220.596	-1.714.055
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	7.589.776	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	7.317.528	21.978.166
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	14.907.304	21.978.166
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere*	-10.179.235	-1.628.318
(+)	assunzione nuovi mutui*	2.300.000	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.285.925	-1.181.357
C - Totale attività di finanziamento		4.877.343	19.669.541
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.375.349	-60.224
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-1.375.349	60.224
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Il presente allegato si compone di N. 10 pagine.

Il Direttore dell'U.O. Contabilità e Finanza

(Dott. Gianni Gambi)



Bilancio di Esercizio 2014

Nota Integrativa

Delibera n.54 del 29 Aprile 2015

Bilancio di Esercizio 2014 – Nota integrativa

INDICE

Nota Integrativa	
1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	5
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	6
3. Dati relativi al personale	10
4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali	14
5. Immobilizzazioni finanziarie	20
6. Rimanenze	24
7. Crediti	26
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	37
9. Disponibilità liquide	39
10. Ratei e risconti attivi	40
11. Patrimonio netto	41
12. Fondi per rischi ed oneri	45
13. Trattamento di fine rapporto	52
14. Debiti	53
15. Ratei e risconti passivi	61
16. Conti d'ordine	62
17. Contributi in conto esercizio	63
18. Proventi e ricavi diversi	68
19. Acquisti di beni	73
20. Acquisti di servizi	76
21. Costi del personale	90
22. Oneri diversi di gestione	95
23. Accantonamenti	96
24. Proventi e oneri finanziari	97
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	98
26. Proventi e oneri straordinari	99
A) Modelli Ministeriali CE e SP dell'anno 2014 a confronto con il 2013	106

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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 sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale se ed in quanto esistenti.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</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. Per alcune attrezzature sanitarie per le quali è prevista una vita economica media inferiore a 5 anni ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori.</p> <p>I fabbricati conferiti nel 1997 sono stati valutati ai sensi dell'allegato 4, punto 4 del Regolamento regionale n. 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'art. 52 del D.P.R. n. 131/86 o, nei</p>

	<p>casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato. I fabbricati acquisiti prima del 01/01/1997, ai fini dell'ammortamento, si considerano quindi entrati nel processo produttivo all'1.1.1997. I fabbricati presenti nel territorio di Medicina e trasferiti all'Azienda USL di Imola sulla base della L.R. 21 del 20/10/2003 sono stati valutati sulla base del valore catastale rivalutato.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono stati imputati al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono state imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio dovessero presentare un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; tale criterio non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Non vi sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>
Titoli	Se ed in quanto esistenti, sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	<p>Sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2013 della società controllata risulta essere inferiore al valore iscritto in bilancio.</p> <p>L'Azienda nel 2013 ha ritenuto di non svalutare la partecipazione in quanto tale differenziale non è di carattere durevole ed il valore contabile del patrimonio netto della partecipata non esprime il reale valore di mercato.</p> <p>Il bilancio di esercizio 2014 della Società, in corso di approvazione, prevede un utile di 1.835.161 euro che riporta il valore del patrimonio netto al di sopra del valore iscritto in bilancio.</p>
Rimanenze	Sono state iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore de-sumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	<p>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.</p> <p>Tali fondi, sono stati determinati tenendo conto delle eventuali procedure concorsuali.</p> <p>I crediti derivanti dal mancato pagamento di ticket sono stati svalutati del 84% sulla base dell'andamento dell'attività di recupero crediti negli esercizi precedenti.</p> <p>A seguito dell'eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute finanzia la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2012 l'AUSL ha deciso di rilevare la mobilità attiva e di svalutarla del 50% in considerazione del fatto che non è certo l'incasso da parte del Ministero della Salute.</p> <p>Tenuto conto che continuano a non pervenire i finanziamenti da parte del Ministero della Salute, l'AUSL a partire dal 2013 ha ritenuto di svalutare per intero i corrispondenti crediti, al netto dei corrispondenti debiti per mobilità interna-</p>

	<p>zionale.</p> <p>I crediti verso la prefettura per stranieri senza accordi internazionali sono stati svalutati del 20%, tenuto conto dell'anzianità di alcuni crediti.</p> <p>In considerazione della difficoltà di riscuotere alcuni crediti nei confronti di enti pubblici, in particolare in relazione ai crediti derivanti dalle visite fiscali, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di svalutare del 5% anche tali crediti analogamente a quanto avviene per i crediti verso privati.</p> <p>Nel conto Fatture da emettere, sono registrati i crediti per i quali è prevista una futura emissione di fattura o di nota di addebito sulla base del contratto o della convenzione in essere. A titolo prudenziale, a partire dal 2013, tali valori sono stati svalutati del 20%.</p> <p>Gli altri crediti sono stati svalutati del 5%.</p>
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>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.</p> <p>In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. - il fondo contenzioso personale dipendente è stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10; - il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, è stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro, per un importo complessivo al 31/12/2014 pari ad euro 200 mila; - il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere per un importo complessivo al 31/12/2014 pari ad euro 392.000; - il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2014 per sinistri coperti da Assicurazione RCT ed è pari ad euro 3.015.183; - il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato de-

	<p>terminato sulla base della proiezioni dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni, di importo inferiore a 250.000 euro, rapportata agli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione per i sinistri di importo valutato inferiore a tale cifra, ed è pari a 618.196 euro.</p> <p>-il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base della media dell'utilizzo del fondo negli ultimi tre anni ed ammonta a 224.957 euro;</p> <p>-il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2012-2014 ed ammonta a 13.845;</p> <p>- il fondo personale in quiescenza è stato rideterminato sulla base delle competenze maturate alla data del 31/12/2014 comunicate dall'U.O. Risorse Umane nella misura di 798.040 euro;</p> <p>- il fondo manutenzioni cicliche è stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi esercizi per l'ammontare di 1.221.666;</p> <p>-è stato accantonato il costo presunto per la vacanza contrattuale del personale convenzionato per l'anno 2014 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione. A seguito di tale accantonamento i relativi fondi sono stati rideterminati nell'importo complessivo di 603.210 euro.</p> <p>- gli altri fondi comprendono esclusivamente un accantonamento effettuato per un accertamento INPAD in corso di definizione per l'importo di 30.000 euro.</p>
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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
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	A partire dal 2014 vengono valorizzati fra i conti d'ordine i beni di terzi in conto deposito.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2014							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
		T12		T12		T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	di cui in part-time al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui in part-time al 31/12/2014	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1200	100	1192	93	13817	36206301	13743553
Dirigenza	300	1	303	2	3504	13894815	9154906
- Medico - veterinaria	268		270		3120	12476818	8681810
- Sanitaria	32	1	33	2	384	1417997	473096
Comparto	900	99	889	91	10313	22311486	4588647
- Categoria Ds	93	3	85	3	1050	2430496	663363
- Categoria D	799	94	798	87	9184	19728141	3895544
- Categoria C	8	2	6	1	79	152849	29740
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	4	0	4	0	48	178012	83317
Dirigenza	4	0	4	0	48	178012	83317
Livello dirigenziale	4		4		48	178012	83317
Comparto	0	0	0	0			
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	371	34	366	29	4307	7632792	1484519
Dirigenza	4	0	5	0	56	207845	152294
Livello dirigenziale	4		5		56	207845	152294
Comparto	367	34	361	29	4251	7424947	1332225
- Categoria Ds	9		9		108	236557	43376
- Categoria D	19	1	17	1	210	443345	76275
- Categoria C	26	1	26	1	306	567570	136511
- Categoria Bs	262	16	264	15	3084	5289566	953685
- Categoria B	22	5	21	5	236	388494	57793
- Categoria A	29	11	24	7	307	499415	64585
RUOLO AMMINISTRATIVO	207	21	200	22	2336	5016318	864584
Dirigenza	12	0	12	0	144	536571	209256
Livello dirigenziale	12		12		144	536571	209256
Comparto	195	21	188	22	2192	4479747	655328
- Categoria Ds	26		25		310	710427	153490
- Categoria D	69	7	67	7	784	1647012	223604
- Categoria C	87	11	83	12	970	1902544	245758
- Categoria Bs	8	3	8	3	80	142208	20981
- Categoria B	2		2		24	38765	6595
- Categoria A	3		3		24	38791	4900

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2014				
PERSONALE comandato (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	4	0	2	3
Dirigenza	3	0	1	2
- Medico - veterinaria	3		1	1
- Sanitaria				1
Comparto	1	0	1	1
- Categoria Ds	1			
- Categoria D			1	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	0	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	6	0	0	0
Dirigenza	1	0		0
Livello dirigenziale	1			
Comparto	5	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D	1			
- Categoria C	4			
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2014
RUOLO SANITARIO	3	0	3	0
Dirigenza	3		3	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2013	uomini anno - anno 2014
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2013	uomini anno - anno 2014
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2013	uomini anno - anno 2014
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014
MEDICINA DI BASE	214	210
MMG	94	94
PLS	21	22
Continuità assistenziale	24	23
Altro	75	71

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0										0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0										0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	8.085.650			-6.920.980	1.164.670	151.288			786.276					683.650	1.418.584
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.671.330			-1.198.442	472.888	50.264			786.276					337.739	971.689
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	151.288				151.288	-151.288			139.435						139.435
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.070.406			-4.435	1.065.971									886	1.065.086
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					0										0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	126.696			-126.696	0										0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
AAA180	Pubblicità					0										0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0										0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.434.040	0	0	-7.052.111	2.381.929	0	0	0	925.711	0	0	0	0	684.536	2.623.105
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.671.330	0	0	-1.198.442	472.888	50.264	0	0	786.276	0	0	0	0	337.739	971.689

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Con Verbale n.4 del 21/04/2014 il Collegio Sindacale ha preso atto che l'Azienda Usl di Imola non ha iscritto in bilancio costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo e di pubblicità.

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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	
AA-A290	Terreni disponibili					0										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										-
AA-A300	Terreni indisponibili	12.781				12.781										12.781
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										-
AA-A320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										-
AA-A350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	109.350.116			-35.560.783	73.789.333	127.585			369.304					3.412.712	70.873.510
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	81.287.021			-29.749.132	51.537.889	127.585			369.304					2.542.985	49.491.793
AA-A380	Impianti e macchinari	8.237.355			-6.916.890	1.320.465				52.163					333.219	1.039.409
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.087.155			-2.696.578	390.577				52.163					95.127	347.613
AA-A410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	25.613.991			-22.641.443	2.972.548	73.177			623.809				4.536	1.602.255	2.062.743
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.220.670			-7.202.611	2.018.059	61.081			623.809					985.239	1.717.710
AA-A440	Mobili e arredi	9.576.414			-7.755.184	1.821.230	8.343			252.051					3.659	611.056
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.015.487			-3.591.554	423.933				252.051				394	170.373	505.217
AA-A470	Automezzi	1.854.434			-1.646.673	207.761				357.185					180.193	384.753
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	959.677			-778.486	181.191				357.185					165.733	372.643
AA-A500	Oggetti d'arte	977.555			0	977.555										977.555
AA-A510	Altre immobilizzazioni materiali	5.115.683			-4.647.805	467.878	13.692			289.144					4.414	457.669
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.001.509			-1.765.028	236.481	1.976			287.906				250	326.592	199.521
AA-A540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	223.456			0	223.456	222.797			905.649						906.308
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	160.961.785	0	0	-79.168.778	81.793.007	-	0	0	2.849.305	0	0	- 12.609	6.597.104	-	78.032.599
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	100.571.519	0	0	-45.783.389	54.788.130	190.642	0	0	1.942.418	0	0	- 644	4.286.049	-	52.634.497

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Per l'analisi degli investimenti si rinvia all'allegato 2 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2014- Relazione sulla gestione" al capitolo 3.4 "Investimenti".

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Lavanderia e guardaroba	39.706	37.453	2.253
Officine	369.610	358.685	10.925
Attrezzature da Cucine	376.237	366.401	9.836
Beni Economici	838.457	778.895	59.562
Attrezzature informatiche	2.786.707	2.575.218	211.489
Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio	529.593	515.027	14.566

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 in corso su fabbricati	Contributi c/capitale	127.585	231.179	-127.585	231.179
	Contributi c/esercizio		4.324		4.324
Attrezzature Sanitarie	Contributi c/capitale- c/esercizio e Donazioni	61.080	510.551	-61.080	510.551
Attrezzature Sanitarie	Mutuo	12.097	0	-12.097	0
Mobili e Arredi	Contributi c/esercizio		18.198	0	18.198
Mobili e Arredi	Mutuo	8.344	0	-8.344	0
Officine	Contributi c/capitale e c/esercizio	0	12.737	0	12.737
Attrezzature da cucina	Contributi c/esercizio		3.562		3.562
Beni Economici	Contributi c/capitale e Donazioni	0		0	0
Beni Economici	Mutuo	774	0	-774	0
Attrezzature informatiche	Contributi c/capitale- c/esercizio e Donazioni	1.976	125.098	-1.976	125.098
Attrezzature informatiche	Mutuo	11.600	0	-10.941	659

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – SI	Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Attrezzature sanitarie	20%	25%
Attrezzature sanitarie	20%	33.33%

Si tratta di alcune attrezzature sanitarie la cui durata utile è inferiore a 5 anni. La richiesta di riduzione dei tempi di ammortamento è stata effettuata dal servizio competente (Ingegneria Clinica). Ne sono un esempio i microinfusori con aliquota al 25% e le sonde ecografiche con aliquota al 33%.

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.
-------------------	--

IMM04 – ALTRO	Per i cespiti finanziati da contributi in conto esercizio derivanti da finanziamenti distinti (escluso la quota capitaria), vincolati , extra-fondo, ricerca e altri, l'ammortamento è stato effettuato integralmente in linea con le indicazioni regionali contenute nella nota PG/2013/91967 dell'11/04/2013.
----------------------	---

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 euro 32.831 e riguardano gli incentivi sulla progettazione dei lavori pubblici previsti dall'art.92 del D.L. 163/2006 e definito dal regolamento interno approvato con Delibera n.157 del 15/03/2000 ed aggiornato nel 2006.
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[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		Vendita dell'immobile denominato "Paolini" di Montecatone, Imola. Bando approvato con delibera n. 106 del 6 settembre 2011 scaduto il 31/05/2012, nessuna offerta ricevuta.
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				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

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					

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			

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:	6.370.614	0	0	6.370.614	0	0	0	0	-100	6.370.514
	Partecipazioni in imprese controllate	6.353.000	0	0	6.353.000	0	0	0	0	0	6.353.000
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	17.614	0	0	17.614	0	0	0	0	-100	17.514
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	6.370.614	0	0	6.370.614	0	0	0	0	-100	6.370.514

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:										
Montecatone R.I. Spa	Via Montecatone, 37, Imola (BO)	SPA	4.644.000	100%	7.742.384	25.022.772	1.835.161	99,44%	6.353.000	costo
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
CUP2000	Via del Borgo S.Pietro 90/c, Bologna	SPA	487.579	100%	4.037.975	17.170.616	256.425	2,36%	11.514	costo
Med 3	Via Massarenti 3, Bologna	Consorzio	35.000	100%	100.359	214.671	376	14,28%	5.000	costo
Lepida S.P.A.	Viale A. Moro 64, Bologna	SPA	60.713.000	100%	62.063.580	75.057.035	339.909	0,00%	1.000	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				0						0
Montecatone R.I. Spa	6.353.000	0	0	6.353.000	0	0	0	0	0	6.353.000
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Consenergy 2000	100	0	0	100	0	0	0	-100		0
CUP2000	11.514	0	0	11.514	0	0	0	0		11.514
Med 3	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0		5.000
Lepida S.P.A.	1.000	0	0	1.000	0	0	0	0		1.000

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	3.275.891	0	15.620.495	0	-16.080.141	2.816.245	109.127	425.724
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	3.268.977	0	15.588.823	0	-16.047.064	2.810.736	109.114	422.928
	<i>Medicinali senza AIC</i>	6.914	0	31.672	0	-33.077	5.509	13	2.796
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	81.520	0	351.515	0	-371.858	61.177	0	18.749
ABA040	Dispositivi medici:	2.054.650	0	11.316.323	0	-11.609.343	1.761.630	12.577	834.095
	<i>Dispositivi medici</i>	1.480.202	0	8.080.647	0	-8.213.178	1.347.671	11.408	779.624
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	74.403	0	900.047	0	-939.653	34.797	0	0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	500.045	0	2.335.629	0	-2.456.512	379.162	1.169	54.471
ABA050	Prodotti dietetici	26.782	0	161.168	0	-168.761	19.189	1.210	2.692
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	144.366	0	640.974	0	-646.958	138.382	2	137.122
ABA070	Prodotti chimici	14.571	0	59.389	0	-63.716	10.244	0	8.213
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	29	0	346	0	-344	31	0	31
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	35.742	0	213.375	0	-208.350	40.767	58	17.817
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	5.633.551	0	28.363.585	0	-29.149.470	4.847.665	122.974	1.444.443
ABA120	Prodotti alimentari	592	0	7.439	0	-7.586	445		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.168	0	369.203	0	-371.330	36.041		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	96.327	0	487.845	0	-495.283	88.889		
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.994	0	188.590	0	-189.223	1.361		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	10.050	0	-10.050	0		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	137.081	0	1.063.127	0	-1.073.472	126.736	0	0

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	1.690.895	1.960.821	-26.529	3.625.187	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.406.460	1.938.814	0	3.345.274	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 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	1.406.460	1.938.814		3.345.274	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
	Crediti v/Stato - altro:	284.435	22.007	-26.529	279.913	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	284.435	22.007	-26.529	279.913	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	464.134	101.401	-101.670	463.865	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.155.029	2.062.222	-128.199	4.089.052	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	40.891.725	481.745.580	-488.337.606	34.299.699	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	22.180.922	465.225.563	-463.158.120	24.248.365	
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	22.021.416	225.296.432	-224.561.907	22.755.941	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	159.506	18.608.859	-17.275.941	1.492.424	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	221.320.272	-221.320.272	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (1)	15.195.279	509.767	-10.052.378	5.652.668	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA (1)	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.712.504	15.832.385	-14.728.428	3.816.461	651
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	803.020	177.865	-398.680	582.205	
	Regione Emilia Romagna	803.020	177.865	-398.680	582.205	0
	.....				0	
ABA480	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.608.906	10.995.073	-10.125.777	5.478.202	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.894.851	3.677.545	-2.587.653	3.984.743	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	1.714.055	7.317.528	-7.538.124	1.493.459	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.714.055	7.317.528	-7.538.124	1.493.459	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	45.500.631	492.740.653	-498.463.383	39.777.901	

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

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
CREDITI V/COMUNI	17.587	208.986	-213.063	13.510	290
Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna	17.587	208.986	-213.063	13.510	290
.....				0	
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.267.782	19.972.969	-17.553.638	4.687.113	576.102
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	631.563	18.629.947	-15.826.761	3.434.749	287.906
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0	
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.636.219	1.343.022	-1.726.877	1.252.364	288.196
Acconto quota FSR da distribuire				0	
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	91.575	72.085	-62.349	101.311	6.618
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.359.357	20.045.054	-17.615.987	4.788.424	582.720
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	730.109	1.010.254	-837.862	902.501	
Crediti v/enti regionali:	2.786	30.780	-33.512	54	0
Crediti v/Arpa		307.480	-33.511		
.....				0	
Crediti v/sperimentazioni gestionali:	727.323	979.474	-804.350	902.447	
Crediti v/Montecatone	727.323	979.474	-804.350	902.447	0
.....				0	
Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
.....				0	
.....				0	
CREDITI V/ERARIO	15.251	244.782	-248.312	11.721	0
Crediti per IVA	15.251	244.782	-248.312	11.721	
.....				0	
CREDITI V/ALTRI	2.445.992	180.753.540	-179.600.794	3.598.738	733.107
Crediti v/clienti privati	2.118.168	179.351.587	-179.034.986	2.434.769	599.786
Crediti v/gestioni liquidatorie					
.....				0	
Crediti v/altri soggetti pubblici	272.772	1.337.570	-498.529	1.111.813	133.321
Crediti v/altri soggetti pubblici	272.772	1.337.570	-498.529	1.111.813	133.321
.....				0	
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
.....				0	
.....				0	
Altri crediti diversi	55.052	64.383	-67.279	52.156	
Altri crediti diversi	55.052	64.383	-67.279	52.156	0

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.420.682	449.987	-226	1.870.443
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.406.460	449.987	0	1.856.447
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	1.406.460	449.987	0	1.856.447
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:	14.222	0	-226	13.996
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	14.222	0	-226	13.996
	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	92.827	0	-54	92.773
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.513.509	449.987	-280	1.963.216

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
		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
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0
ABA520	Crediti 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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.039	0	-1.320	719
	<i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>	2.039	0	-1.320	719
	.....				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	0	0	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.034	5.038	0	6.072
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.034	5.038	0	6.072
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	36.366	8.756	0	45.122
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	36.366	8.756	0	45.122
	<i>Crediti v/Montecatone</i>	36.366	8.756	0	45.122
	.....				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	743.414	221.960	0	965.374
ABA670	Crediti v/clienti privati	710.046	217.467	0	927.513
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	33.368	4.493	0	37.861
	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	33.368	4.493	0	37.861
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	800.526	315.034	427.382	142.779	1.939.466
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	570.112	267.232	426.585	142.530	1.938.815
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	570.112	267.232	426.585	142.530	1.938.815
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	230.414	47.802	797	249	651
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	230.414	47.802	797	249	651
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
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	399.095	64.770	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.199.621	379.804	427.382	142.779	1.939.466

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	3.930.456	6.452.131	5.429.382	487.657	18.000.073
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.891.067	556.556	5.234.102	170.503	14.396.137
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	3.891.067	556.556	5.214.327	17.687	13.076.304
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	19.775	152.816	1.319.833
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (1)	0	5.463.000	85.122	4.780	99.766
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	305	409.309	58	464	3.406.325
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:(2)	39.084	23.266	110.100	311.910	97.845
	Regione Emilia Romagna	39.084	23.266	110.100	311.910	97.845
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	307.198	0	5.171.004
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	0	307.198	0	3.677.545
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	1.493.459
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	1.493.459
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	3.930.456	6.452.131	5.736.580	487.657	23.171.077

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	<i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>	383	156	0	0	12.972
	.....	383	156	0	0	12.972
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	50.640	0	118.426	966.299	3.551.748
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	118.426	513.137	2.803.186
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	50.640	0	0	453.162	748.562
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	47.109	25.279	1.331	618	26.974
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	97.749	25.279	119.757	966.917	3.578.722
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	45.586	856.915
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	54
	<i>Crediti V/ARPA</i>	0	0	0	0	54
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	45.586	856.861
	<i>Crediti V/Montecatone</i>	0	0	0	45.586	856.861
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	11.721
	<i>Crediti per IVA</i>	0	0	0	0	11.721
					
	CREDITI V/ALTRI	534.912	50.305	43.707	143.636	2.826.178
ABA670	Crediti v/clienti privati	488.505	19.778	37.392	125.049	1.764.045
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	46.407	30.527	6.315	18.587	1.009.977
	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	46.407	30.527	6.315	18.587	1.009.977
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	52.156
	<i>Altri crediti diversi</i>	0	0	0	0	52.156
					

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.754.744	0	0
	CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.488.827	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	1.488.827		
ABA250	CreditI v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	CreditI v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
	CreditI v/Stato - altro:	265.917	0	0
ABA270	CreditI v/Stato per spesa corrente - altro	265.917		
	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	371.092		
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.125.836	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	34.299.699	0	0
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	24.248.365	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	22.755.941		
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	1.492.424		
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.652.668		
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	3.816.461		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	582.205	0	0
	Regione Emilia Romagna	582.205		
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	5.478.202	0	0
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.984.743		
ABA490	CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	1.493.459	0	0
ABA500	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.493.459		
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	39.777.901	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	12.791	0	0
	<i>Crediti v/enti locali della Regione Emilia Romagna</i>	12.791		
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.687.113	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.434.749		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.252.364		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	95.239		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.782.352	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	857.433	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	54	0	0
	<i>Crediti V/ARPA</i>	54		
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	857.379	0	0
	<i>Crediti V/Montecatone</i>	857.379		
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	11.721	0	0
	<i>Crediti per IVA</i>	11.721		
			
	CREDITI V/ALTRI	2.633.363	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.507.255		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.073.952	0	0
	<i>Crediti v/altri soggetti pubblici</i>	1.073.952		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	52.156	0	0
	<i>Altri crediti diversi</i>	52.156		
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in com- pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Ausl PC	1.626		
Azienda Ausl PR	126.065		4.002
Azienda OSP-PR	130.360		12.297
Azienda Ausl RE	202		1.645
Azienda OSP RE	19.945		191
Azienda Ausl MO	342		883
Azienda OSP- MO	152.602		733
Azienda Ausl BO	42.799		1.003.270
Azienda OSP-BO	86.515		137.280
Azienda Ausl FE	6.612		866
Azienda OSP-FE	3.150		2.443
Azienda Ausl Romagna	2.864.531		9.155
Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	0		8.846
GSA			70.753

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti*1		7.884.633	-4.989.782	2.894.851	3.677.546	-2.587.654	3.984.743
	Manutenzione straordinaria per la realizzazione di ambulatori e reparto Day Hospital Ospedale Imola	DGR 185/2008	3.700.262	-1.609.066	2.091.196		-2.091.196	0
	Manutenzione straordinaria per la realizzazione reparto degenza Ospedale di Imola	DGR 185/2008	1.300.000	-1.208.291	91.709		-91.709	0
	Approvazione ripartizione e assegnazione finanziamenti alle aziende sanitarie per l'esecuzione delle verifiche tecniche di vulnerabilità sismica delle strutture sanitarie in attuazione dell'art. 33 della l. r. n. 24/2009	DGR 1154/2010	41.094		41.094		-41.094	0
	Interventi adeguamento impiantistico Blocco operatorio (L21)	DGR 1777/2010	1.000.000	-880.559	119.441		-119.441	0
	Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo (M16)	DGR 1777/2010	1.087.000	-696.619	390.381		-244.214	146.167
	Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - 2° stralcio (M15)	DGR 1777/2010	756.277	-595.247	161.030			161.030
	Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48)	DGR 625/2013*				571.410		571.410
	Manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47)	DGR 625/2013*				3.106.136		3.106.136
					0			0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		3.207.514	0	1.714.055	1.493.459	-1.714.055	1.493.459
	Provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente per l'anno 2013 in applicazione dell'art. 20, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 118/2011	DGR 2137/2013	1.714.055		1.714.055	0	-1.714.055	0
	Finanziamento del SSR anno 2014: Riparti ai sensi della DGR N. 217/2014	DGR 2008/2014	1.493.459			1.493.459		1.493.459
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

*Il credito è stato contabilizzato nel 2014 anno in cui è avvenuta l'ammissione al finanziamento con Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute del 23/06/2014.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	In sede di consuntivo 2014, sono stati adeguati i fondi svalutazione con i medesimi criteri utilizzati nell’esercizio 2013. In particolare il costo per svalutazione crediti rilevato in competenza 2014 pari a 686 mila euro riguarda per 450 mila euro la svalutazione dei crediti per mobilità internazionale al netto dei corrispondenti debiti per mobilità internazionale e la svalutazione dei crediti verso privati per 215 mila euro determinata in relazione all’iscrizione a ruolo dei ticket relativi agli anni 2009 e 2010 effettuata nel 2014, tenuto conto del trend storico degli incassi di questa tipologia di crediti.
--------------------	---

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

L'Azienda UsI di Imola non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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)
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
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

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)
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute	NO		

<p>come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p>			
<p>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)?</p>	<p>NO</p>		

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	15.739	177.333	-179.923	13.149
ABA770	Istituto Tesoriere	0	432.695.469	-431.321.044	1.374.425
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	14.553	228.329	-224.814	18.068

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)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	98.060	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.765	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.000	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	22.521	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	20.278	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	637	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	16.248	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	473	
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	167.982	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni (1)	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-403.411						-403.411	0	0	0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	52.377.212	0	6.988.679	-3.702.082	3.371	0	55.667.180	0	8.473.496	0
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	25.757.630	0	0	-1.548.011			24.209.619	0	2.649.538	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	17.111.270	0	3.490.297	-679.903	3.371	0	19.925.035	0	4.345.444	0
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	<i>17.111.270</i>	<i>0</i>	<i>3.490.297</i>	<i>-679.903</i>	<i>3.371</i>	<i>0</i>	<i>19.925.035</i>	0	4.345.444	0
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	<i>0</i>						<i>0</i>	0		
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	<i>0</i>						<i>0</i>	0		
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	9.282.291	0	187.248	-748.094			8.721.445	0	1.215.409,00	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						0	0		
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	226.021		3.311.134	-726.074,00			2.811.081	0	263.105,00	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.180.759	0	597.728	-832.275			1.946.212	0	3.586.579,00	765,00
PAA110	ALTRE RISERVE:	1.065.301	0	0	-90.075	16	0	975.242	0	416.806	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0	0		
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.065.316		0	-90.075			975.241	0	416.806	0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0	0		
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0	0		
PAA160	Riserve diverse	-15				16		1	0		
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.714.055	0	7.317.528	0	-7.538.124	0	1.493.459	18.902.281	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0	0		
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0	0		
PAA200	Altro	1.714.055		7.317.528		-7.538.124		1.493.459	18.902.281		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-26.702.833	0			7.538.124	0	-19.164.709	0		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0						0	0		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	30.231.083	0	14.903.935	-4.624.432	3.387	0	40.513.973	18.902.281	12.476.881	765

(1) la colonna sterilizzazioni anni precedenti comprende le sterilizzazioni del recupero ammortamenti anni 2011 e precedenti effettuata nel 2012

(2) **Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto**

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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:					25.757.630	0	0	-1.548.011	0	24.209.619	0	24.209.619
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					25.757.630	0	0	-1.548.011	0	24.209.619	0	24.209.619
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA030	Da Stato:					17.111.270	0	3.493.668	-679.903	0	19.925.035	16.124.169	16.474.857
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					17.111.270	0		-679.903	0	16.431.367	16.124.169	16.431.367
	Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48)		2014		Fabbricati			542.839			542.839		3.830
	Manutezione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47)		2014		Fabbricati			2.950.829			2.950.829		39.660
PAA070	Da Regione:					9.282.291	0	183.877	-748.094	3.371	8.721.445	8.227.000	8.537.568
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					9.282.291	0		-748.094	0	8.534.197	8.227.000	8.534.197
	Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48)		2014		Fabbricati			28.570			28.570	0	0
	Manutezione straordinaria reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47)		2014		Fabbricati			155.307			155.307	0	0
	Vari fondi vincolati				Attr. Sanitarie					3.371			3.371
PAA080	Da altri soggetti pubblici					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati nel 2014		2014			0	0	0	0	0	0	0	0
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					226.021	0	3.311.134	-726.074	0	2.811.081	2.811.081	2.811.081
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					0					0		
	Rettifica contributi 2012	indistinto	2012		beni mobili vari	122.499		0	-39.757	0	82.742	82.742	82.742
	Rettifica contributi 2013	indistinto	2013		beni mobili vari	103.522			-52.240	0	51.282	51.282	51.282
	Rettifica contributi 2014	indistinto	2014		immobilizzazioni diverse	0		3.311.134	-634.077	0	2.677.057	2.677.057	2.677.057

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	1.424.613	1.254.222	9.143.197	1.065.316
Incrementi	0	8.161.098	316.970	0
Utilizzi	-170.391	-272.123	-8.394.851	-90.075
Valore finale	1.254.222	9.143.197	1.065.316	975.241

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI 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	433.465	0
Incrementi	0	433.465	0	0
Utilizzi	0	0	-433.465	0
Valore finale	0	433.465	0	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

Con riferimento alla variazione nella consistenza delle voci del patrimonio netto sinteticamente riportate nella tabella 32 si precisa quanto segue:

La colonna “Assegnazioni nel corso dell'esercizio” oltre ai contributi in conto capitale assegnati nell'esercizio sono stati inseriti i finanziamenti derivanti dall'utilizzo di contributi in conto esercizio 2014 e i contributi per ripiano perdite deliberati dalla Regione di competenza 2014.

La colonna altre variazioni comprende:

- nel conto riserve diverse l'importo derivante dall'arrotondamento all'euro dei valori contabili;
- negli Altri Contributi per ripiano perdite la parte di tali contributi riscossa nel 2014 e stornata a ripiano parziale della perdita 2006 e delle perdite pregresse derivanti dal ricalcolo degli ammortamenti 2011 e precedenti;
- nel conto utili (perdite) portati a nuovo, lo storno positivo di cui al punto precedente..

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati dai soggetti sottoelencati per l'acquisto dei cespiti così come illustrati nella tabella che segue:
-------------------	---

Soggetto erogatore	Conto	Descrizione	Importo
3M	AA2703	Officine	3.500
ASS. ALZHEIMER IMOLA	AA2501	Mobili e arredi	1.250
AUSER Imola	AA2401	Attrezzature sanitarie	6.539
Fondazione Cassa di Risparmio di Imola	AA2401	Attrezzature sanitarie	105.760
Ass. Io Vivrò	AA2501	Mobili e arredi	575
Ass. Io Vivrò	AA2706	Attrezzature informatiche	1.850
Ass. Io Vivrò	AA2707	Attrezz. Ufficio	607
Lega Coop Imola	AA2601	Automezzi	49.000
Lucini	AA2501	Mobili e arredi	1.160
Sacmi Imola	AA2401	Attrezzature sanitarie	40.504
Panco Popolare Soc Coop	AA2401	Attrezzature sanitarie	8.479
Teleflex	AA2401	Attrezzature sanitarie	3.000
Privato	AA1302	Software	1.891
Privato	AA2401	Attrezzature sanitarie	77.158
Privato	AA2501	Mobili e arredi	27.872
Privato	AA2601	Automezzi	99.563
Privato	AA2702	Guardaroba	1.394
Privato	AA2704	Attrezzature da cucina	297
Privato	AA2705	Beni economici	1.260
Privato	AA2706	Attrezzature informatiche	3.050
Privato	AA2707	Attrezz. Ufficio	3.188
Privato		Ancora da investire	159.829
Totale			597.726

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: (1)	4.228.085	1.197.724	0	-1.500.291	3.925.518
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	230.000	0	0	-30.000	200.000
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.003.321	0	0	-955.027	48.294
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	248.531	0	0	-248.531	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	618.196			618.196
PBA060	Altri fondi rischi:	2.746.233	579.528		-266.733	3.059.028
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:	3.171.447	683.646	0	-1.951.007	1.904.086
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	569.189	0		-167.028	402.161
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.045.879	590.188	0	-1.402.017	1.234.050
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	551.379	93.458	0	-381.962	262.875
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5.000	0	0		5.000
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.485.670	1.418.876	0	-1.257.636	3.646.910
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	440.938	118.470	0	0	559.408
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	34.472	9.330	0	0	43.802
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.010.260	1.291.076	0	-1.257.636	3.043.700
	<i>Fondo Accantonamento 5% ALP</i>	<i>112.000</i>	<i>115.821</i>	<i>0</i>	<i>-111.398</i>	<i>116.423</i>
	<i>F do personale in quiescenza</i>	<i>841.192</i>	<i>130.805</i>	<i>0</i>	<i>-173.957</i>	<i>798.040</i>
	<i>Fondo indennità organi istituzionali</i>	<i>84.828</i>	<i>94.957</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>179.785</i>
	<i>Altri fondi per oneri</i>	<i>142.127</i>	<i>6.160</i>	<i>0</i>	<i>-37.458</i>	<i>110.829</i>
	<i>F do interessi moratori</i>	<i>381.016</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-156.059</i>	<i>224.957</i>
	<i>Fondo Spese Legali</i>	<i>448.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-56.000</i>	<i>392.000</i>
	<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	<i>1.001.097</i>	<i>943.333</i>	<i>0</i>	<i>-722.764</i>	<i>1.221.666</i>
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	10.885.202	3.300.246	0	-4.708.934	9.476.514

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/14	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014	0	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	0	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	0	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	0	
	2013	73.447	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	1.177
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	15.260	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	2.289	7.550	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	0	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	23.790	16.037	
			Costi generali e amministrativi	0	0	5.518	1.826	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	31.597	40.673	
	2012 e precedenti	1.153.247	B.1) Acquisti di beni	125	0	160	4.847	400.984
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	1.300	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	128.894	86.279	67.283	4.776	
			B.6) Costi del personale	0	0	160	0	
			Formazione	0	0	89	45.215	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	11.745	24.221	11.233	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	56.676	38.386	56.905	45.110	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	5.200	6.250	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	13.941	37.311	0	9.205	
			Costi generali e amministrativi	30.606	34.575	12.353	5.968	
			Altri costi	2.747	8.552	2.151	0	
			Totale	238.189	224.398	163.322	126.354	
TOTALE	1.226.694	TOTALE	238.189	224.398	194.919	167.027	402.161	

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/14	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	4.196.631	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	1.208	590.188
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	3.573.218	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	0	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	23.179	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	8.838	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	3.606.443	
	2013	2.927.885	B.1) Acquisti di beni	0	0	3.005	0	283.037
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	1.656.271	840.515	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	33.311	3.096	
			B.6) Costi del personale	0	0	457	6.827	
			Formazione	0	0	0	19.584	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	16.114	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	3.360	6.776	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	15.250	
			Costi generali e amministrativi	0	0	12.804	27.478	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	1.709.208	935.640	
	2012 e precedenti	2.499.497	B.1) Acquisti di beni	4.604	56	4.333	0	360.825
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	10.864	18.523	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	61.396	471.663	422.441	123.022	
			B.6) Costi del personale	119	10.809	46.634	7.004	
			Formazione	0	5.647	57.604	156.065	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	45.402	60.177	120.561	98.650	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	14.400	38.727	31.674	11.403	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	972	70.315	33.930	62.711	
Costi generali e amministrativi			53.135	40.699	28.752	7.521		
Altri costi	4.409	9.077	5.373	0				
Totale	184.437	718.034	769.825	466.376				
TOTALE	9.624.013	TOTALE	184.437	718.034	2.479.033	5.008.459	1.234.050	

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/14	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2014	133.555	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	78	93.458
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	8.713	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	19.677	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	5.500	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	3.701	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	2.428	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	40.097	
	2013	499.785	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	72.786
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	19.351	0	
			B.6) Costi del personale	0	0	299	0	
			Formazione	0	0	226	84.286	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	25.665	221.323	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	7.233	18.877	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	21.048	28.691	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	73.822	353.177	
	2012 e precedenti	267.458	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	96.631
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	4.534	72.491	2.392	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	1.216	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	7.382	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	5.995	9.615	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	33.289	7.320	
Costi generali e amministrativi			0	453	25.280	860		
Altri costi			0	0	0	0		
Totale			0	4.987	137.055	28.785		
TOTALE	900.798	TOTALE	0,00	4.987	210.877	422.059	262.875	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/14	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013	5.000	B.1) Acquisti di beni					5.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Formazione					
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie					
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie					
			Contributi ad amministrazioni pubbliche					
			Software, attrezzature e altri beni mobili					
			Costi generali e amministrativi					
			Altri costi					
			Totale	0	0	0	0	
TOTALE	5.000	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000	

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
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.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Contenzioso personale dipendente	E' stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Vertenze in corso, diverse da quelle del personale	E' stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014

	per un importo complessivo pari ad euro 200 mila.	
Spese legali	E' stato rideterminato sulla base del costo medio di 7000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Franchigia assicurazione	E' stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2014 per sinistri coperti da Assicurazione RCT.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Autoassicurazione	E' stato determinato sulla base della proiezione dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni di importo inferiore a 250 mila euro rapportata agli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione per i sinistri di importo valutato inferiore a tale cifra.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Interessi moratori	E' stato rideterminato sulla base della media dell'utilizzo del fondo negli ultimi tre anni.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Rischi ferie da pagare	E' stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2011-2013.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Personale in quiescenza	E' stato rideterminato sulla base delle competenze maturate alla data del 31.12.2014 comunicate dall'Ente Previdenziale	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Manutenzioni cicliche	E' stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi esercizi.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014
Vacanza contrattuale del personale convenzionato	E' stato calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 21/04/2014

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		<i>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].</i>
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		<i>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].</i>
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	1.066.425	97.924	-232.917	931.432
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti				0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.066.425	97.924	-232.917	931.432

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
Premi 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

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	24.943.180	2.300.000	-1.285.925	25.957.255		
	DEBITI V/STATO	213.055	1.275.772	0	1.488.827		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	213.055	1.275.772	0	1.488.827		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.323.396	258.448.100	-257.836.593	4.934.903		
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	1.160.631	4.760.923	-4.156.883	1.764.671		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	253.536.829	-253.536.829	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.162.765	150.348	-142.881	3.170.232		
	DEBITI V/COMUNI:	209.588	134.911	-184.926	159.573	136.757	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.041.788	31.931.624	-33.026.374	2.947.038		
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	1.569.175	27.950.522	-27.973.477	1.546.220		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.472.613	3.981.102	-5.052.897	1.400.818	404.437	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	44.885	75.698	-81.342	39.241	38.770	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.086.673	32.007.322	-33.107.716	2.986.279		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	8.130.133	30.117.971	-27.275.212	10.972.892		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	146	17.637	-17.710	73		
	<i>Debiti v/Arpa</i>	146	17.637	-17.710	73		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	7.983.506	29.246.054	-26.335.829	10.893.731	6.741.711	
	<i>Debiti v/ Montecatone</i>	7.983.506	29.246.054	-26.335.829	10.893.731	6.741.711	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	146.481	854.280	-921.673	79.088		
	<i>Debiti v/ Cup 2000</i>	120.021	789.346	-850.524	58.843		
	<i>Debiti V/Lepida</i>	26.460	31.864	-53.079	5.245		
	<i>Debiti V/Consorzio Med3</i>	0	33.070	-18.070	15.000		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	33.177.435	310.926.237	-317.498.819	26.604.853		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.574.899	57.403.531	-57.665.955	7.312.475	824.409	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.602.536	253.522.706	-259.832.864	19.292.378	8.029.616	2.165.635
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.179.235	164.368.080	-174.547.315	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.949.511	26.267.016	-26.369.282	3.847.245		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.732.518	31.112.069	-31.125.359	5.719.228		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.615.787	84.526.280	-84.625.891	9.516.176		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.555.795	73.945.132	-73.416.389	7.084.538		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.059.992	10.581.148	-11.209.502	2.431.638	1.557.553	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI	15.001.442	8.713.312	0	0	2.242.500
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	1.488.827
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0	1.488.827
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	3.098.975	773.401	0	365.644	696.883
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	0	773.401	0	365.644	625.626
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.098.975	0	0	0	71.257
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	159.573
	...	0	0	0	0	0
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	58.364	0	16.469	1.512.735	1.359.470
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	16.469	1.512.705	17.046
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	58.364	0	0	30	1.342.424
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0	56	181	52	38.952
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	58.364	56	16.650	1.512.787	1.398.422
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.254	0	0	410.595	10.549.043
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	73
	Debiti v/Arpa	0	0	0	0	73
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	13.254	0	0	410.595	10.469.882
	Debiti v/Montecatone	13.254	0	0	410.595	10.469.882
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	79.088
	Debiti v/ Cup 2000	0	0	0	0	58.843
	Debiti V/Lepida					5.245
	debiti V/consorzioMED 3	0	0	0	0	15.000

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	220.555	52.514	298.129	1.294.030	24.739.625
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	76.120	24.789	43.891	1.039.265	6.128.410
PDA300	Debiti verso altri fornitori	144.435	27.725	254.238	254.765	18.611.215
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	3.847.245
	...	0	0	0	0	3.847.245
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	5.719.228
	...	0	0	0	0	5.719.228
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	51.644	0	0	12.914	9.451.618
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	7.084.538
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	51.644	0	0	12.914	2.367.080

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.392.475	6.103.205	18.461.574
	DEBITI V/STATO	1.488.827	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	1.488.827	0	0
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	4.934.903	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	1.764.671	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.170.232	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	159.573	0	0
	...	0	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.947.038	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	1.546.220	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.400.818	0	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	39.241	0	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.986.279	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	10.972.892	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	73	0	0
	Debiti v/Arpa	73	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	10.893.731	0	0
	Debiti v/Montecatone	10.893.731	0	0
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	79.088	0	0
	Debiti v/ Cup 2000	58.843	0	0
	Debiti V/Lepida	5.245	0	0
	debiti V/consorzioMED 3	15.000	0	0

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	26.604.853	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.312.475	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	19.292.378	0	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.847.246	0	0
	...	3.847.246	0	0
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.719.228	0	0
	...	5.719.228	0	0
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.516.177	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.084.538	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.431.639	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 Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	1.600.000	31/12/2026	1.099.365	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	4.600.000	30/06/2027	3.316.913	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	2.800.000	31/12/2027	2.112.983	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	11.000.000	31/12/2027	8.472.180	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Carige S.P.A.	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	BANCA CARIGE S.P.A.	1213 DEL 27/07/2009	10.000.000	31/12/2031	8.713.312	EURIBOR 6 MESI + 1,290	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	144 DEL 11/02/2013	2.300.000	30/06/2034	2.242.500	EURIBOR 6 MESI + 4,800	
...								
TOTALE MUTUI				32.300.000		25.957.254		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Ausl PC	30		
Azienda Ausl PR	48		
Azienda OSP-U PR	0		
Azienda Ausl RE	26.061		5.648
Azienda OSP RE	4.840		0
Azienda Ausl MO	284.744		0
Azienda OSP-U MO	17.046		1.493
Azienda Ausl BO	126.412		396.469
Azienda OSP-BO	0		848.078
Azienda Ausl FE	8.821		56.371
Azienda OSP-U FE	0		2.521
Azienda Ausl Romagna	263.606		85.785
Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	814.612		4.453
GSA			

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.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Complessivamente rispetto al 2013 i debiti 2014 si riducono di 12,4 milioni di euro di cui oltre 6,5 milioni di euro relativi a fornitori per beni e servizi. Nel corso del 2014 è proseguito l’impegno da parte dell’azienda volto alla riduzione dei tempi di pagamento nei confronti dei fornitori di beni e servizi. Ciò è stato possibile grazie anche a contributi regionali erogati dalla Regione Emilia Romagna nel 2014 a copertura delle perdite pregresse per oltre 7,5 milioni di euro.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i>		
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	4.558	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	195.553	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	53.346	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	412.979	
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	666.436	

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
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO*	697.501			697.501
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<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>				0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	<i>Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento</i>	0		0	0

*Si tratta di beni di terzi in conto deposito

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)?	NO	
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Esistono n. 433 Beni in comodato e 345 a noleggio. Questi non sono rilevati fra i beni di terzi poichè sono stati inventariati con valore nullo. Il dato riportato nella tabella 49, pari a 697 mila euro, riguarda la valorizzazione dei beni di terzi in conto deposito determinati secondo la procedura aziendale approvata nel corso del 2014 nell'ambito del percorso attuativo alla certificabilità dei bilanci.

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	203.404.133	11.037.937	10.426.423
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>			53.340	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
		AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				229.377.604	4.509.111
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				224.868.493		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				4.509.111	4.509.111	
	Finanziamento SSN corrente anno 2014	DGR n.1735	2014	Attuazione DGR 217/2014, concernente linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2014	4.509.111	4.509.111	

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				4.747.371	4.157.182	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				3.333.616	2.811.160	
	Progetto 49406 - assistenza extra-ospedaliera ai malati aids	DGR n. 1420	2014	assegnazione e concessione finanziamento a valere sul fsn anno 2011 alle aziende usl regionali, ai sensi della l.135/90	17.637	4.912	
	Progetto 49406 - assistenza extra-ospedaliera ai malati aids	DGR n. 1422	2014	assegnazione e concessione finanziamento a valere sul fsn anno 2012 alle aziende usl regionali, ai sensi della l.135/90	31.479		
	Progetto 49407 - prevenzione	DGR n.1394	2014	finanziamenti per attivita' di prevenzione delle pratiche di mutilazioni genitali femminili - l.7/2006 - anno 2014	10.827	1.083	
	Progetto 49611 - prevenzione	DGR n.1188	2014	prevenzione alcolologica	1.000	586	
	Progetto 49408 - prevenzione	DGR n.1832	2014	iniziativa spazio giovani	21.584	2.158	
	Progetto 49409 - prevenzione	DGR n.1832	2014	iniziativa rivolte a donne emigrate	4.853	485	
	Progetto 40706 - Formazione	DGR n.1832	2014	ciclo formativo per il personale dedicato all'assistenza	15.260	-	
	Progetto 40707 - Formazione	DGR n.1832	2014	formazione e aggiornamento su emergenze infettive	7.063	-	
	Progetto 49603 - Prevenzione	DGR n.1838	2014	alimenti senza glutine - celiaci	3.121		
	FRNA Altri contributi da Regione DGR n. 1229	DGR n.1229	2014	finanziamento FRNA 2014	3.220.792	2.801.936	

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
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>				53.340	53.340	
	Progetto 49609 - Interventi di strada	DGR n. 567	2014	Interventi di strada	53.340	53.340	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				40.880	-	
	Progetto 49606- Dipendenze patologiche	DGR n. 315/2013	2014	Progetto Fresco	1.500	-	
	Progetto 49612 -Dipendenze patologiche	DGR n. 556/2013	2014	Progetto Tabagismo	1.500	-	
	Progetto 47610 - Progetto Regionale per l'autossufficienza del sangue e dei suoi prodotti	Nota USL Bologna 05/02/2015	2014	Piano Sangue 2014	24.000	-	
	Progetto 49607- Dipendenze patologiche	DGR n. 259	2014	Progetto Tabagismo	2.000	-	
	Progetto S4012 - Studio Clinico	DGR 1939/2013	2014	Studio Clinico nel trattamento tumore polmonare	11.880	-	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				-	-	
				-	-	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				521.400	521.400	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				798.135	771.282	
	FRNA contributi da FNA	DGR n.1931	2014	FNA 2014	798.135	771.282	
						

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				133.555	40.097	
	Progetto 47605 - Qualità ed equità dell'assistenza territoriale erogata alle persone affette da malattie croniche: analisi organizzativa e d'impatto dei modelli proattivi implementati a livello regionale - medicina	DGR n.1396	2014	Progetto Agenzia Regionale ricerca	22.500	10.719	
	Progetto 47606 - progetto prevenzione della diffusione di infezioni sostenute da microrganismi multiresistenti (MDR) in ambito trapiantologico e analisi del rischio	DGR n.963	2014	Progetto Agenzia Regionale ricerca	72.415	-	
	progetto 47608 - realizzazione del progetto "la valutazione della qualità delle strutture ospedaliere secondo la prospettiva del cittadino" -rc-2012- capofila agenas	DGR n.963	2014	Progetto Agenzia Regionale ricerca	1.600	590	
	Progetto 26604 - CCM 2011 una rete di azioni per rendere operativa la carta di Toronto	DGR n.494	2014	Progetto Agenzia Regionale ricerca	19.000	19.000	
	Progetto 37600 - CCM 2011 test genomici predittivi:censimento in alcune regioni italiane per l'istituzione di un registro dell'offerta e promozione di interventi formativi per i medici prescrittori	DGR n. 1847/2012	2014	Convenzione Regione Lazio	18.040	9.789	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-	-	
						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				-	-	
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				234.258.530	8.706.391	

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	229.377.604	3.094.246	1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.386.956	80.559	2%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	40.880	52.582	129%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	133.555	7.320	5%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			0%
	Totale	232.938.995	3.234.707	1%

Si riporta di seguito un altro rigo di contributi in conto esercizio destinati in parte a investimenti. Solo considerando anche questo importo si può avere la quadratura con il conto CE AA0260

AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	798.135	76.426	10%
--------	--	---------	--------	-----

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>A consuntivo 2014 i contributi un conto esercizio diminuiscono di 2,352 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013. Si tratta di un saldo di voci in aumento e in diminuzione:</p> <p>Aumentano i seguenti contributi in conto esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Incremento assegnazione quota capitaria per complessivi 1,8 milioni di euro come da DGR 217/2014 "Linee di programmazione 2014". -Incremento finanziamento a garanzia del pareggio di pareggio di circa 1,3 milioni di euro come da DGR 1735/2014. -Finanziamento degli investimenti effettuati negli anni 2012 e 2014 privi di fonti di finanziamento dedicate disposto con la DGR n. 1735/2014 per 922 mila euro ricompreso nelle rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti di cui 46 mila euro relativi ad investimenti 2012 e 876 mila euro relativi ad investimenti 2014. <p>Si riducono i seguenti contributi in conto esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Nel 2013 era presente l'assegnazione del contributo straordinario per far fronte all'emergenza aviaria di circa 4,5 milioni di euro (DGR 1979/2013 e DGR 518/2014), naturalmente non presente nel 2014 con l'evidenza del corrispondente decremento. -Riduzione per finanziamenti vincolati di circa 800 mila euro per ammortamenti ante 2010 il cui calo è naturale per effetto della cessazione degli ammortamenti dei beni che completano l'ammortamento nell'esercizio precedente. <p>Il saldo in decremento dei restanti contributi in conto esercizio finalizzati, vincolati, extrafondo e ricerca si riferisce a specifici progetti per oltre 1 milioni dei euro.</p>

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	176.881	150.869	458.033	1.645.066	993.994	7.739.512	0	7.141.839	18.306.194
AA0350	Prestazioni di ricovero	176.345	147.326	416.285	1.605.493	888.169	6.195.291		5.925.253	15.354.162
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	212	1.170	5.837	11.650	41.096	470.451		650.613	1.181.029
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0380	Prestazioni di File F	0	97	33.251	18.646	31.147	483.867		208.642	775.650
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	198	850	1.030	3.564	7.609	143.683		155.991	312.925
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	126	1.426	1.630	5.713	25.973	199.974		201.340	436.182
AA0410	Prestazioni termali									0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie						246.246			246.246
	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)	176.881	150.869	458.033	1.645.066	993.994	7.739.512	0	7.141.839	18.306.194
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	207	0	143	389	16.344	310.715		18.170	345.968
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)									
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	207	0	143	389	16.344	310.715	0	18.170	345.968
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	177.088	150.869	458.176	1.645.455	1.010.338	8.050.227	0	7.160.009	18.652.162
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									18.652.162

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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	0	0	0	0	0	0	18.306.194	18.306.194
AA0350	Prestazioni di ricovero								0	15.354.162	15.354.162
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								0	1.181.029	1.181.029
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	775.650	775.650
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	312.925	312.925
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	436.182	436.182
AA0410	Prestazioni termali								0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								0	246.246	246.246
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								18.744.915		18.744.915
AA0460	Prestazioni di ricovero								17.876.385		17.876.385
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								306.993		306.993
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0490	Prestazioni di File F								271.614		271.614
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								100.924		100.924
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								176.458		176.458
AA0520	Prestazioni termali										0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								4.725		4.725
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								7.816		7.816
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	0	0	0	0	0	18.744.915	18.306.194	37.051.109
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	0	220	860	941	46.551	5.059		53.631	345.968	399.599
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								124		124
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	220	860	941	46.551	5.059	0	53.755	345.968	399.723
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	0	220	860	941	46.551	5.059	0	53.631	18.652.162	18.705.793
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								18.745.039		18.745.039
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								18.798.670		37.450.832

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/14	Valore CE al 31/12/13	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	343.363	296.412	46.951	16%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.363.914	3.393.319	-29.405	-1%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	12.002	20.555	-8.553	-42%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	197.697	208.362	-10.665	-5%
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)	18.085	16.578	1.507	9%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		0	0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.935.061	3.935.226	-165	0%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	238.429	203.309	35.120	17%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.365.089	2.346.704	18.385	1%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	8.659	15.649	-6.990	-45%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	156.651	194.504	-37.853	-19%
AA0720 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)	0	0	0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.768.828	2.760.166	8.662	0%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	204.829	219.741	-14.912	-7%
	Costi diretti aziendali	358.209	374.845	-16.636	-4%
	Costi generali aziendali	249.523	244.017	5.506	2%
	Fondo di perequazione	111.210	108.193	3.017	3%
	Accantonamento 5% decreto Balduzzi	115.821	112.000	3.821	3%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA (1)	3.808.420	3.818.962	-10.542	0%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Totale
		Ausi PC	Ausi PR	Ausi RE	Ausi MO	Ausi FE	Ausi BO	Ausi IM	Ausi Ro- magna	Aziende Sanitarie Locali
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0
	Medicinali senza AIC								0
	Emoderivati di produzione regionale								0
	Sangue ed emocomponenti								0
	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medici								0
	Dispositivi medici impiantabili attivi								0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0
	Prodotti dietetici								0
	Materiali per la profilassi (vaccini)								0
	Prodotti chimici								0
	Materiali e prodotti per uso veterinario								0
	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	681	6.689	0	2.216
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione					681	6.689		2.216
	...								0
	Prodotti alimentari								0
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0
	Combustibili, carburanti e lubrificanti								0
	Supporti informatici e cancelleria								0
	Materiale per la manutenzione								0
	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0
	...								0
	...								0
	TOTALE	0	0	0	0	681	6.689	0	2.216
									9.586

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Istituto	GSA	Totale	Totale	TOTALE
		OSP-U PR	OSP RE	OSP-U MO	OSP-U FE	OSP-BO	Ortopedico Rizzoli IRCCS		altre Aziende Sanitarie	Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	0	0
	Medicinali senza AIC								0	0	0
	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
	Sangue ed emocomponenti								0	0	0
	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medici								0	0	0
	Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
	Prodotti dietetici								0	0	0
	Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
	Prodotti chimici								0	0	0
	Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	9.586	9.586
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione								0	9.586	9.586
	...								0	0	0
	Prodotti alimentari								0	0	0
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
	Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
	Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
	Materiale per la manutenzione								0	0	0
	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	9.586	9.586

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	8.050.095	799.028	8.849.123
Medicinali senza AIC	10.596		10.596
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici	133.633		133.633
TOTALE	8.194.324	799.028	8.993.352

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									0
BA0050	Medicinali senza AIC									0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale									0
BA0070	Sangue ed emocomponenti									0
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici									0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi									0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									0
BA0250	Prodotti dietetici									0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)									0
BA0270	Prodotti chimici									0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario									0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	280.070	0	7.713	287.783
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						280.070		7.713	287.783
	...									0
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
	TOTALE	0	0	0	0	0	280.070	0	7.713	287.783

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC								0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti								0	0	0
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici								0	0	0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
BA0250	Prodotti dietetici								0	0	0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
BA0270	Prodotti chimici								0	0	0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	2.240	16.669	0	18.909	287.783	306.692
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione					2.240	16.669		18.909	287.783	306.692
	...								0	0	0
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	0	0
	...								0	0	0
	...								0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	2.240	16.669	0	18.909	287.783	306.692

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	Si tratta di medicinali senza AIC, di materiale sanitario per la banca dell'osso e di emoderivati acquistati dal Centro Regionale Sangue presso l'Azienda Usl di Bologna. Quest'ultimo rappresenta la parte più rilevante ed ammonta a 280 mila euro.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl Romagna	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	6.318	6.993	16.810	130.007	194.258	#####	0	5.895.476	13.233.384
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	182	570	1.860	1.661	3.565	157.914		56.634	222.386
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	117	901	1.739	6.509	14.539	331.961		163.760	519.526
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.230	970	1.469	12.571	24.817	970.000		1.499.262	2.511.319
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	3.752	4.522	11.591	69.771	145.560	4.931.685		3.110.833	8.277.714
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	37	30	151	39.495	5.777	591.962		1.064.987	1.702.439
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)	6.318	6.993	16.810	130.007	194.258	6.983.522	0	5.895.476	13.233.384
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						59.617		69.200	128.817
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	59.617	0	69.200	128.817
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	6.318	6.993	16.810	130.007	194.258	7.043.139	0	5.964.676	13.362.201
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									13.362.201

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte)	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	80.361	89.353	265.323	370.232	#####	1.225.734	0	14.366.032	13.233.384	27.599.416
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								0	222.386	222.386
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								0	519.526	519.526
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.696	17.872	52.647	83.311	2.100.000	60.000		2.356.526	2.511.319	4.867.845
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								0	0	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	26.324	54.462	194.076	145.346	8.310.000	1.150.000		9.880.208	8.277.714	18.157.922
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.341	17.019	18.600	141.575	1.925.029	15.734		2.129.298	1.702.439	3.831.737
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								0	0	0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								4.784.366		4.784.366
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								98.935		98.935
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								54.572		54.572
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								874.723		874.723
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa										0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica										0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								3.351.391		3.351.391
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								240.745		240.745
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								43.168		43.168
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								120.832		120.832
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	80.361	89.353	265.323	370.232	12.335.029	1.225.734	0	23.934.764	0	23.934.764
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								563.168	128.817	691.985
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								919	0	919
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	36	1.489	894	560.225	524	0	564.087	128.817	692.904
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	80.361	89.389	266.812	371.126	12.895.254	1.226.258	0	14.929.200	13.362.201	28.291.401
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								4.785.285		4.785.285
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								19.714.485	13.362.201	33.076.686

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	16.103.821	15.968.387	135.434	1%
BA0420	- da convenzione	15.782.500	15.755.176	27.324	0%
BA0430	Costi per assistenza MMG	11.845.000	11.850.000	-5.000	0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.800.000	2.818.175	-18.175	-1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.137.500	1.087.001	50.499	5%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0		0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	222.386	178.764	43.622	24%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	98.935	34.447	64.488	187%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	18.131.313	18.471.193	-339.880	-2%
BA0500	- da convenzione	17.557.215	17.891.959	-334.744	-2%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	519.526	514.822	4.704	1%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	54.572	64.412	-9.840	-15%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	10.631.995	11.514.798	-882.803	-8%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.530.550	5.651.923	-121.373	-2%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	14.477	15.048	-571	-4%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	874.723	943.688	-68.965	-7%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.102.000	1.232.888	-130.888	-11%
BA0580	- da privato	3.060.898	3.659.241	-598.343	-16%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	5.000	10.000	-5.000	-50%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.055.898	3.649.241	-593.343	-16%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	49.347	12.010	37.337	311%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	6.706	10.672	-3.966	-37%
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	919	609	310	51%
BA0680	- da privato (intraregionale)		10.063	-10.063	-100%
BA0690	- da privato (extraregionale)	5.787		5.787	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	650.656	606.663	43.993	7%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	107.132	114.334	-7.202	-6%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0740	- da privato	543.524	492.329	51.195	10%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	1.467.208	1.436.636	30.572	2%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	31.781	33.557	-1.776	-5%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0790	- da privato	1.435.427	1.403.079	32.348	2%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	54.846.077	48.591.191	6.254.886	13%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.157.922	18.242.731	-84.809	0%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	26.284.366	21.687.026	4.597.340	21%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	3.351.391	2.567.368	784.023	31%
BA0840	- da privato	7.052.398	6.094.066	958.332	16%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>			0	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>			0	0%
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	7.052.398	6.094.066	958.332	16%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>			0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	4.057.032	4.089.094	-32.062	-1%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		5.283	-5.283	-100%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.057.032	4.083.811	-26.779	-1%
BA0950	- da privato (extraregionale)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	4.485.484	4.277.779	207.705	5%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.831.737	3.676.484	155.253	4%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	229.554	123.524	106.030	86%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	240.745	327.881	-87.136	-27%
BA1000	- da privato (intraregionale)	183.448	149.890	33.558	22%
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	938.847	963.187	-24.340	-3%
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)	43.168	43.168	0	0%
BA1070	- da privato	852.892	874.726	-21.834	-2%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	42.787	45.293	-2.506	-6%

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	543.775	544.880	-1.105	0%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.189		10.189	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		428.526	-428.526	-100%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	120.832	107.194	13.638	13%
BA1130	- da privato	412.754	9.160	403.594	4406%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	16.421.561	16.182.413	239.148	1%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	29.280	19.360	9.920	51%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	5.898.873	5.945.752	-46.879	-1%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	10.391.243	10.141.700	249.543	2%
BA1190	- da privato (extraregionale)	102.165	75.601	26.564	35%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.768.828	2.760.166	8.662	0%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.189.710	2.341.165	-151.455	-6%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	26.922	26.110	812	3%
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	598.868	529.677	69.191	13%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.559.420	1.781.530	-222.110	-12%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.500	3.848	652	17%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	1.755.518	1.640.043	115.475	7%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	150.316	121.613	28.703	24%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	26.000	26.000	0	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	1.522.934	1.492.430	30.504	2%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	639.114	633.405	5.709	1%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	22.146	1.052	21.094	2005%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	0%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	165.551	165.551	0	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	696.123	692.422	3.701	1%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	56.268	0	56.268	0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46.254		46.254	0%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	10.014		10.014	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.747.609	7.382.685	-5.635.076	-76%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84.190	66.162	18.028	27%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11.860	9.230	2.630	28%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	108	2.990	-2.882	-96%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.543.258	7.195.851	-5.652.593	-79%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	108.193	108.452	-259	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		0	0	0%
	TOTALE	136.746.140	136.780.952	-34.812	0%

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

DETTAGLIO AC- QUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRI- VATO	Codice Struttu- ra da classi- ficazio- ne NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di compe- tenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annua- le	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CDC Ai Colli	080224	00791900376	Degenza	2014	6.093		6.093	6.093	0		0
CDC Città di Parma	080206	00305320343	Degenza	2014	5.954		5.954	5.954	0		1.984
CDC Malatesta Novello	080245	00377720404	Degenza	2014	78.556		78.556	78.556	0		52.945
CDC Piacenza	080203	00203950332	Degenza	2014	1.532		1.532	1.532	0		1.532
CDC Villa Verde	080212	00294320353	Degenza	2014	23.744		23.744	23.744	0		22.509
CDC Prof. E. Montanari	080252	00413900408	Degenza	2014	1.302		1.302	1.302	0		1.302
CDC Prof. Fogliani	080214	00681310363	Degenza	2014	5.582		5.582	5.582	0		3.980
CDC Prof. Nobili	080220	00519601207	Degenza	2014	956		956	956	0		0
CDC S. Francesco	080238	00200150399	Degenza	2014	299.439	270.000	270.000	270.000	29.439	0	238.068
CDC Salus - FE	080236	00257490383	Degenza	2014	2.341		2.341	2.341	0		2.341
CDC San Lorenzino	080246	00819690405	Degenza	2014	115.813		115.813	115.813	0		86.277
CDC Villa Bellombra	080228	00881330377	Degenza	2014	74.272		74.272	74.272	0		54.730
CDC Villa Erbosa	080221	00312830375	Degenza	2014	639.358		639.358	639.358	0		569.490
CDC Villa Laura	080229	02378901207	Degenza	2014	340.735		340.735	340.735	0		245.604
CDC Villa Maria	080249	00370290405	Degenza	2014	66.337		66.337	66.337	0		57.492
CDC Villa Maria Luigia	080208	00323020347	Degenza	2014	23.911		23.911	23.911	0		7.144
CDC Villa Torri	080223	02383150394	Degenza	2014	252.042		252.042	252.042	0		165.868
Coop. Luce Sul Mare	080250	01231970409	Degenza	2014	3.957		3.957	3.957	0		3.957
Domus Nova	080237	00195090394	Degenza	2014	267.945		267.945	267.945	0	0	198.800
Ferrara Day Surgery	080414	01657540686	Degenza	2014	0		0	0	0		0
Fondaz. Don Gnocchi	080253	12520870150	Degenza	2014	0		0	0	0		0
Hesperia Hospital Mo- dena	080213	01049620360	Degenza	2014	64.202		64.202	64.202	0		54.422
Ospedale Santa Viola	080255	02208681201	Degenza	2014	0		0	0	0	0	0
Ospedale Sol Et Salus	080247	00432390409	Degenza	2014	79.802		79.802	79.802	0		79.497
Ospedali Riuniti - Nigri- soli	080222	00689340370	Degenza	2014	182.969		182.969	182.969	0		132.099
Ospedali Riuniti - Villa Regina	080231	00689340370	Degenza	2014	97.578		97.578	97.578	0		69.744
Salus Hospital - RE	080211	01431190352	Degenza	2014	3.167		3.167	3.167	0		3.167
San Pier Damiano Ho- spital	080240	00196950398	Degenza	2014	524.808	531.369	524.808	524.808	0	0	382.391
Villa Azzurra	080242	00196750392	Degenza	2014	220.982		220.982	220.982	0		137.922
Villa Baruzziana	080227	01091760379	Degenza	2014	18.911		18.911	18.911	0		18.911
Villa Chiara	080219	00503971202	Degenza	2014	150.941		150.941	150.941	0		47.998
Villa Igea - Forlì	080243	00378090401	Degenza	2014	128.753		128.753	128.753	0		92.796
Villa Igea - Modena	080215	00418870366	Degenza	2014	5.150		5.150	5.150	0		0
Villa Maria Cecilia Ho- spital	080239	00178460390	Degenza	2014	3.524.619	3.229.937	3.229.937	3.229.937	294.682	0	2.740.005
Villa Pineta	080218	00693420366	Degenza	2014	27.144		27.144	27.144	0		16.691

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Strutturale 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
Villa Rosa (Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l.)	080216	00500020367 / 01148190547	Degenza	2014	5.043		5.043	5.043	0		0
Villa Serena	080244	00376360400	Degenza	2014	104.438		104.438	104.438	0		64.366
CDC Quisisana	080235	00205800386	Degenza	2014	0		0	0	0		0
Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l. (Cardinal Ferrari)	080254	01148190547	Degenza	2014	4.077		4.077	4.077	0		0
CDC Prof. Fogliani	080214	00681310363	Specialistica	2014	619		619	619	0		619
CDC Quisisana	080235	00205800386	Specialistica	2014	341		341	341	0		239
CDC Val Parma S.r.l.	000200	00745280347	Specialistica	2014	0		0	0	0		0
CDC Ferrara Day Surgery	080414	01657540686	Specialistica	2014	0		0	0	0		0
Coop. Luce Sul Mare	080250	01231970409	Specialistica	2014	0		0	0	0		0
Villa Pineta	080218	00693420366	Specialistica	2014	0		0	0	0		0
Villa Rosa (Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l.)	080216	00500020367 / 01148190547	Specialistica	2014	637		637	637	0		0
CDC Malatesta Novello	080245	00377720404	Specialistica	2014	1.391		1.391	1.391	0		1.240
CDC Villa Verde	080212	00294320353	Specialistica	2014	413		413	413	0		326
CDC Prof. E. Montanari	080252	00413900408	Specialistica	2014	115		115	115	0		115
CDC Prof. Nobili	080220	00519601207	Specialistica	2014	216		216	216	0		45
CDC S. Francesco	080238	00200150399	Specialistica	2014	26.592	30.000	26.592	26.592	0		17.875
CDC Salus - FE	080236	00257490383	Specialistica	2014	5.233		5.233	5.233	0		4.691
Salus Hospital - RE	080211	01431190352	Specialistica	2014	25		25	25	0		25
CDC San Lorenzo	080246	00819690405	Specialistica	2014	2.715		2.715	2.715	0		2.561
CDC Villa Erbosa	080221	00312830375	Specialistica	2014	23.805		23.805	23.805	0		20.704
CDC Villa Laura	080229	02378901207	Specialistica	2014	12.798		12.798	12.798	0		10.062
CDC Villa Maria	080249	00370290405	Specialistica	2014	24.733		24.733	24.733	0		18.018
CDC Villa Torri	080223	02383150394	Specialistica	2014	11.767		11.767	11.767			5.871
Domus Nova	080237	00195090394	Specialistica	2014	24.242		24.242	24.242	0		21.782
Hesperia Hospital Modena	080213	01049620360	Specialistica	2014	4.057		4.057	4.057	0		2.923
Ospedale Sol Et Salus	080247	00432390409	Specialistica	2014	2.712		2.712	2.712	0		2.445
Ospedali Riuniti - Nigri-soli	080222	00689340370	Specialistica	2014	16.813		16.813	16.813	0		12.328
Ospedali Riuniti - Villa Regina	080231	00689340370	Specialistica	2014	2.957		2.957	2.957	0		2.338
San Pier Damiano Hospital	080240	00196950398	Specialistica	2014	268.631	268.631	268.671	268.671	0		166.034
Hospital Piccole Figlie s.r.l.	080207	02371460342	Specialistica	2014	135		135	135	0		0
Villa Azzurra	080242	00196750392	Specialistica	2014	14.964		14.964	14.964	0		12.946
Villa Chiara	080219	00503971202	Specialistica	2014	4.012		4.012	4.012	0		935
Villa Igea - Forli	080243	00378090401	Specialistica	2014	12.146		12.146	12.146	0		6.721
Villa Maria Cecilia Hospital	080239	00178460390	Specialistica	2014	710.084	633.000	633.000	633.000	77.090		501.342
Villa Serena	080244	00376360400	Specialistica	2014	8.973		8.973	8.973	0		5.412
Villa Maria Cecilia Hospital	080239	00178460390	diagnostica	2014	1.345.737	937.063	937.063	937.063	408.268		682.028

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 possono essere rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione in quanto il budget regionale è complessivo e non suddiviso fra le singole AUSL. I budget riportati nella tabella 61 si riferiscono ad accordi di fornitura sottoscritti direttamente fra alcune Case di Cura e l'AUSL di Imola.
------------------	--

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:
------------------	---

BBBO05 CONS. SANIT. DA AZ. SANIT. R.E.R.

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B201 C.D.R.COSTI COM.DIREZIONE MEDICA DI P.O.	72.106	96.433	24.326	34%
B210 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO CHIR.	28.004	32.904	4.900	17%
B217 UOC OTORINO	4.500	-	-4.500	-100%
B224 UOC MEDICINA 1 - IMOLA	457	407	-50	-11%
B227 UOC PEDIATRIA E NIDO SSD CENTRO RACCOLTA SANGUE E	-	6.065	6.065	
B246 IMMUNOEMATOLOGIA	8.304	8.302	-2	0%
B801 UO CURE PRIMARIE	555	639	84	15%
BG52 CDR GOVERNO CLINICO	7.686	5.566	-2.120	-28%
Totale:	121.613	150.316	28.703	24%

BBBO10 CONSULENZE SANITARE DA PRIVATI

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B815 SSD CONSULTORIO FAMILIARE	1.052	-	-1.052	-100%
Totale:	1.052	-	-1.052	-100%

BBBO20 CONS. SANIT. DA ENTI PUBBLICI

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BG53 FORMAZIONE	26.000	26.000	0	0%
Totale:	26.000	26.000	0	0%

BBBQ15 ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO SANITARIE

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
C.D.R.COSTI COMUNI DIREZIONE INFERMIERISTICA DI				
B204 PRESIDIO	-	9.696	9.696	
B213 UOC OCULISTICA	25.911	16.014	-9.897	-38%
B214 UOC ORTOPEDIA	21.264	21.491	227	1%
B216 UOC GINECOLOGIA E OSTETRICIA	4.564	28.843	24.279	532%
B217 UOC OTORINO	30.501	19.841	-10.660	-35%
B220 COSTI COMUNI DIP.AREA MEDICA	92.047	67.283	-24.764	-27%
B221 UOC NEFROLOGIA E DIALISI	19.235	-	-19.235	-100%
B224 UOC MEDICINA 1 - IMOLA	11.800	10.056	-1.744	-15%
B225 SSD NEUROLOGIA	22.120	18.724	-3.396	-15%
B226 UOC ONCOLOGIA E HOSPICE	18.212	37.676	19.464	107%
B251 UOC PRONTO SOCCORSO E MEDICINA D'URGENZA	-	10.058	10.058	
B253 UOC CARDIOLOGIA	19.628	21.493	1.864	9%
B258 UOC GASTROENTEROLOGIA	-	4.538	4.538	
B801 UO CURE PRIMARIE	5.610	16.276	10.666	190%
B806 SSD ASSISTENZA TERRITORIALE ANZIANI	3.996	2.260	-1.736	-43%
B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	65.822	32.015	-33.807	-51%
B810 UOC PSICHIATRIA ADULTI - TERRITORIO	14.436	-	-14.436	-100%
B813 UOC NEUROPSICHIATRIA DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA	48.868	98.015	49.147	101%
B815 SSD CONSULTORIO FAMILIARE	1.977	13.991	12.014	608%
B816 UOC GENETICA MEDICA	31.014	27.344	-3.670	-12%
B817 UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE	-	16.422	16.422	
B818 C.D.R. CENTRO PER I DISTURBI COGNITIVI	2.527	3.139	612	24%
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	-	(22.672)	-22.672	
BG63 INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	4.560	9.140	4.580	100%
BX01 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	4.058	-	-4.058	-100%
BX02 PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE	18.431	28.023	9.592	52%
BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	55.478	57.224	1.746	0
Totale:	522.058	546.890	24.832	5%

BBBQ20 BORSE DI STUDIO SANITARIE

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B244 FARMACIA OSPEDALIERA	60.000	39.669	-20.331	-34%
B801 UO CURE PRIMARIE	6.213	2.513	-3.700	-60%
B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	17.959	15.225	-2.734	-15%
BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	52.363	25.866	-26.497	-51%
BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	33.829	65.960	32.131	95%
Totale:	170.364	149.233	-21.130	-12%

BBBR35 CONSULENZE SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.A INAIL

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B251 UOC PRONTO SOCCORSO E MEDICINA D'URGENZA		11.294		
B214 UOC ORTOPEDIA		9.080		
B213 UOC OCULISTICA		1.550		
BX02 PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE		222		
Totale:		22.146		

BBEA40 Personale Universitario (medico e veterinario)

Descrizione CDR	Scostamento 2014-2013			
	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B258 UOC GASTROENTEROLOGIA	165.551	165.551	0	0%
Totale:	165.551	165.551	0	0%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	16.481.009	17.717.717	-1.236.708	-7%
BA1580	Lavanderia	1.517.968	1.506.659	11.309	1%
BA1590	Pulizia	3.391.502	3.555.425	-163.923	-5%
BA1600	Mensa	2.435.242	2.518.377	-83.135	-3%
BA1610	Riscaldamento	1.547.803	1.783.768	-235.965	-13%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	810.417	811.888	-1.471	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	41.896	42.768	-872	-2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	362.491	372.850	-10.359	-3%
BA1650	Utenze telefoniche	318.393	330.254	-11.861	-4%
BA1660	Utenze elettricità	1.969.305	1.962.270	7.035	0%
BA1670	Altre utenze	529.113	590.467	-61.354	-10%
BA1680	Premi di assicurazione	490.136	958.250	-468.114	-49%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.525	338.739	-186.214	-55%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	168.208	153.395	14.813	10%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.746.010	2.792.607	-46.597	-2%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	467.991	302.955	165.036	54%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.656		5.656	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	462.335	284.935	177.400	62%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.244		1.244	0%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	16.243	13.902	2.341	17%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	444.848	271.033	173.815	64%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	18.020	-18.020	-100%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		18.020	-18.020	-100%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0%
	FORMAZIONE	247.680	222.467	25.213	11%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	34.152	48.074	-13.922	-29%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	213.528	174.393	39.135	22%
	TOTALE	17.196.680	18.243.139	-1.046.459	-6%

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:
------------------	---

BBCC05 CONS. NON SANIT. DA AZ. SANIT. R.E.R.

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	-	5.656	5.656	
Totale:	-	5.656	5.656	

BBCC10 CONS. NON SANIT. DA PRIVATI

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	-	1.244	1.244	
Totale:	-	1.244	1.244	

BBCD10 COLL. COORD. E CONT. NON SANITARIE

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E				
BG61 CONTR.DIREZIONALE	8.250	-	-8.250	-100%
BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	5.652	16.243	10.591	187%
Totale:	13.902	16.243	2.341	17%

BBCD15 ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO NON SANITARIE

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	4.300	15.032	10.732	250%
B817 UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE	16.424	-	-16.424	-100%
BA54 UOC CONTABILITA' E FINANZA	16.640	16.173	-467	-3%
PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E				
BG61 CONTR.DIREZIONALE	15.469	-	-15.469	-100%
Totale:	52.833	31.204	-21.628	-41%

BBCD20 BORSE DI STUDIO NON SANITARIE

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B801 UO CURE PRIMARIE	2.513	2.513	0	0%
BG50 COSTI COMUNI DIREZIONE GENERALE	30.261	2.500	-27.761	-92%
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	5.460	6.240	780	14%
BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	51.816	273.282	221.466	427%
BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	5.500	12.328	6.828	124%
Totale:	95.551	296.863	201.312	211%

BBCD25 ALTRO (PREST. NON SANIT. OCCASIONALI)

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BX03 UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	1.402	-	-1.402	-100%
Totale:	1.402	-	-1.402	-100%

BBCD30 ONERI SOC. PERS. NON DIP. NON SANIT.

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E	12.920	7.888	-5.032	-39%
BG61 CONTR.DIREZIONALE	1.393	1.350	-43	-3%
BG62 C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	1.060	3.092	2.031	192%
Totale:	15.374	12.330	-3.044	-20%

BBCD35 INCARICHI DI ASSISTENZA LEGALE

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
BG54 C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	11.703	-	-11.703	-100%
Totale:	11.703	-	-11.703	-100%

BBCD36 Tirocini formativi tipologia lettera C) art.25 L.R.17/2005

Scostamento 2014-2013				
Descrizione CDR	ANNO 2013	ANNO 2014	v.a.	delta %
B808 COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	-	6.838	6.838	
B810 UOC PSICHIATRIA ADULTI - TERRITORIO	-	2.878	2.878	
Totale:	-	9.716	9.716	

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

Le manutenzioni ordinarie sono state contabilizzate secondo i criteri previsti dai principi contabili OIC, secondo i quali possono essere considerati interventi di manutenzione ordinaria quelli che consentono di mantenere nella normale efficienza le immobilizzazioni tecniche onde garantire la loro vita utile prevista, nonché la capacità produttiva originaria. Sono invece state capitalizzate le manutenzioni straordinarie che riguardano costi sostenuti per l'ampliamento, l'ammodernamento o il miglioramento degli elementi strutturali di una immobilizzazione che si traducono in un aumento significativo e tangibile della capacità o produttiva, o di sicurezza, o di vita utile.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	716.774	721.368	-4.594	-1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	420.221	590.871	-170.650	-29%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.023.052	1.063.486	-40.434	-4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24.442	26.275	-1.833	-7%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	136.878	111.093	25.785	23%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	779.460	721.459	58.001	8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
	TOTALE	3.100.827	3.234.552	-133.725	-4%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/14	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	1.517.968	1.517.968	-	100,00%
BA1590	Pulizia	3.391.502	3.391.502	-	100,00%
BA1600	Mensa	2.435.242	-	2.435.242	0,00%
BA1610	Riscaldamento	1.547.803	-	1.547.803	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	810.417	-	810.417	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	41.896	-	41.896	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	362.491	-	362.491	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	318.393	-	318.393	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.969.305	-	1.969.305	0,00%
BA1670	Altre utenze	529.113	-	529.113	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	490.136	-	490.136	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	152.525	-	152.525	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	168.208	-	168.208	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	2.746.010	-	2.746.010	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	34.152	-	34.152	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	213.528	-	213.528	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	3.100.827	-	3.100.827	0,00%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	716.774	-	716.774	0
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	420.221	-	420.221	0
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	1.023.052	-	1.023.052	0
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	24.442	-	24.442	0
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	136.878	-	136.878	0
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	779.460	-	779.460	0
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	0
	TOTALE	19.829.516	4.909.470	14.920.046	24,76%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE AI 31/12/2014	Valore CE AI 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	64.241.962	64.643.498	-401.536	-1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	29.476.275	29.755.201	-278.926	-1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	27.055.985	27.383.369	-327.384	-1%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	25.789.812	26.186.197	-396.385	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.430.823	11.759.481	-328.658	-3%
	Retribuzione di posizione	3.978.666	4.020.182	-41.516	-1%
	Indennità di risultato	1.051.168	1.055.977	-4.809	0%
	Altro trattamento accessorio	874.364	894.045	-19.681	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	5.613.400	5.678.405	-65.005	-1%
	Altri oneri per il personale	2.841.391	2.778.107	63.284	2%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.266.173	1.197.172	69.001	6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	612.449	577.613	34.836	6%
	Retribuzione di posizione	206.143	206.143	0	0%
	Indennità di risultato	49.101	49.100	1	0%
	Altro trattamento accessorio	59.978	44.876	15.102	34%
	Oneri sociali su retribuzione	282.698	266.819	15.879	6%
	Altri oneri per il personale	55.804	52.621	3.183	6%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.420.290	2.371.832	48.458	2%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	2.322.498	2.284.874	37.624	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.311.516	1.284.871	26.645	2%
	Retribuzione di posizione	180.899	180.588	311	0%
	Indennità di risultato	70.954	72.805	-1.851	-3%
	Altro trattamento accessorio	28.061	29.583	-1.522	-5%
	Oneri sociali su retribuzione	507.218	499.115	8.103	2%
	Altri oneri per il personale	223.850	217.912	5.938	3%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	97.792	86.958	10.834	12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	53.721	47.040	6.681	14%
	Retribuzione di posizione	12.129	12.129	0	0%
	Indennità di risultato	4.713	4.713	0	0%
	Altro trattamento accessorio	3.474	1.974	1.500	76%
	Oneri sociali su retribuzione	21.649	19.258	2.391	12%
	Altri oneri per il personale	2.106	1.844	262	14%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	34.765.687	34.888.297	-122.610	0%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	33.469.748	34.298.448	-828.700	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.317.168	19.651.532	-334.364	-2%
	Straordinario e indennità personale	2.070.444	2.164.888	-94.444	-4%
	Retribuzione per produttività personale	1.248.397	1.292.215	-43.818	-3%
	Altro trattamento accessorio	3.460	2.945	515	17%
	Oneri sociali su retribuzione	7.351.537	7.521.934	-170.397	-2%
	Altri oneri per il personale	3.478.742	3.664.934	-186.192	-5%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.295.939	589.849	706.090	120%
	Voci di costo a carattere stipendiale	722.300	351.033	371.267	106%
	Straordinario e indennità personale	115.000	28.348	86.652	306%
	Retribuzione per produttività personale	40.000	22.268	17.732	80%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	311.473	151.362	160.111	106%
	Altri oneri per il personale	107.166	36.838	70.328	191%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	0	0	0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE AI 31/12/2014	Valore CE AI 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	331.173	327.386	3.787	1%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	331.173	327.386	3.787	1%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	331.173	327.386	3.787	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	174.503	173.496	1.007	1%
	Retribuzione di posizione	69.322	69.321	1	0%
	Indennità di risultato	15.505	15.505	0	0%
	Altro trattamento accessorio	2.000	0	2.000	0%
	Oneri sociali su retribuzione	69.682	68.844	838	1%
	Altri oneri per il personale	161	220	-59	-27%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE AI 31/12/2014	Valore CE AI 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.776.025	11.596.479	179.546	2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	451.262	450.832	430	0%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	416.818	450.832	-34.014	-8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	265.059	282.991	-17.932	-6%
	Retribuzione di posizione	40.152	41.652	-1.500	-4%
	Indennità di risultato	22.170	26.480	-4.310	-16%
	Altro trattamento accessorio	2.970	4.970	-2.000	-40%
	Oneri sociali su retribuzione	86.467	94.504	-8.037	-9%
	Altri oneri per il personale	0	235	-235	-100%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	34.444	0	34.444	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.288		27.288	0%
	Retribuzione di posizione	1.500		1.500	0%
	Indennità di risultato	1.000		1.000	0%
	Altro trattamento accessorio	0		0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.656		4.656	0%
	Altri oneri per il personale	0		0	0%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.324.763	11.145.647	179.116	2%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.735.742	10.611.934	123.808	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.730.212	6.794.601	-64.389	-1%
	Straordinario e indennità personale	500.000	457.676	42.324	9%
	Retribuzione per produttività personale	553.175	563.840	-10.665	-2%
	Altro trattamento accessorio	2.477	1.040	1.437	138%
	Oneri sociali su retribuzione	2.344.646	2.318.027	26.619	1%
	Altri oneri per il personale	605.232	476.750	128.482	27%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	589.021	533.713	55.308	10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	374.624	316.900	57.724	18%
	Straordinario e indennità personale	26.000	37.798	-11.798	-31%
	Retribuzione per produttività personale	25.000	29.690	-4.690	-16%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	143.220	126.522	16.698	13%
	Altri oneri per il personale	20.177	22.803	-2.626	-12%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE AI 31/12/2014	Valore CE AI 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.539.819	7.875.065	-335.246	-4%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	987.101	1.068.160	-81.059	-8%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	986.956	970.435	16.521	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	538.179	528.552	9.627	2%
	Retribuzione di posizione	160.295	160.295	0	0%
	Indennità di risultato	31.767	31.767	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	240.189	232.975	7.214	3%
	Altri oneri per il personale	16.526	16.846	-320	-2%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	145	97.725	-97.580	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		77.115	-77.115	-100%
	Retribuzione di posizione		0	0	0%
	Indennità di risultato		0	0	0%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	145	20.610	-20.465	-99%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.552.718	6.806.905	-254.187	-4%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.476.560	6.704.111	-227.551	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.095.456	4.271.597	-176.141	-4%
	Straordinario e indennità personale	55.000	74.195	-19.195	-26%
	Retribuzione per produttività personale	305.553	293.933	11.620	4%
	Altro trattamento accessorio	394	1.511	-1.117	-74%
	Oneri sociali su retribuzione	1.385.115	1.425.742	-40.627	-3%
	Altri oneri per il personale	635.042	637.133	-2.091	0%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	76.158	102.794	-26.636	-26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	41.670	58.872	-17.202	-29%
	Straordinario e indennità personale	2.000	5.670	-3.670	-65%
	Retribuzione per produttività personale	5.000	4.454	546	12%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	17.488	23.626	-6.138	-26%
	Altri oneri per il personale	10.000	10.172	-172	-2%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	Complessivamente il costo del personale dipendente si riduce di circa 554 mila euro. Per un'analisi più completa del costo del personale, si rimanda alla relazione sulla gestione al capitolo 5 "LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA", paragrafo 5.2 "Confronto Conto Economico Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti", nella parte in cui si tratta delle Risorse Umane, che comprende oltre al costo del personale dipendente, anche i costi dei comandi passivi, delle rettifiche dei comandi attivi, delle altre forme di lavoro autonomo e collaborazioni.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2014	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2014	PERSONALE ASSUNTO NELL'2014	PERSONALE CESSATO NELL'2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2014	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2014	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE 2014
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			261	10	13	258		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.270.616	4.285.713				-	4.184.808	- 85.808	- 100.905
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	932.910	932.974				-	932.819	- 91	- 155
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.038.177	1.020.801				-	1.018.174	- 20.003	- 2.627
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			52	2	1	53		-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	424.562	465.328				-	464.297	39.735	- 1.032
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	36.546	36.546				-	36.504	- 42	- 42
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	145.364	135.817				-	145.034	- 330	9.217
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.420	50	62	1.408		-	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.641.997	4.574.522				-	4.500.844	- 141.153	- 73.679
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.752.497	2.768.664				-	2.768.444	15.947	- 220
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.207.579	2.174.811				-	2.171.572	- 36.007	- 3.239
TOTALE	16.450.248	16.395.177	1.733	62	76	1.719	16.222.495	- 227.753	172.682

N.B. Nel fondo produttività/risultato sono ricomprese le integrazioni per progetti e legge Merloni

N.B. per quanto riguarda il personale presente abbiamo considerato solo il personale a tempo indeterminato e quello su posto vacante

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 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	249.860	175.504	74.356	42%
BA2520	Perdite su crediti			0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	439.883	438.441	1.442	0%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	88.256	50.356	37.900	75%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	777.999	664.301	113.698	17%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'incremento di circa 114 mila euro rispetto all'esercizio 2014, di cui 74 mila euro per imposte e tasse e 38 mila euro per altri oneri diversi di gestione riguarda principalmente il costo per la nuova imposta TARI a giustificazione dell'aumento sulla voce imposte e tasse, e l'incremento di costi per spese processuali e dell'organismo di valutazione aziendale per quanto riguarda gli altri oneri diversi di gestione.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.197.724	1.726.161	-528.437	-31%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		71.052	-71.052	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		908.294	-908.294	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		248.531	-248.531	-100%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	618.196		618.196	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	579.528	498.284	81.244	16%
	...			0	0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	97.924	71.738	26.186	37%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	683.646	1.703.157	-1.019.511	-60%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		41.849	-41.849	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	590.188	1.230.344	-640.156	-52%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	93.458	425.964	-332.506	-78%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		5.000	-5.000	-100%
	Altri accantonamenti:	1.418.876	1.562.064	-143.188	-9%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora		9.703	-9.703	-100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	118.470	118.470	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	9.330	9.330	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	1.291.076	1.424.561	-133.485	-9%
	...			0	0%
	TOTALE	3.398.170	5.063.120	-1.664.950	-33%

Tab. 60 – 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	<p>La voce altri accantonamenti per rischi riguarda l'accantonamento al Fondo Franchigia assicurazione per 579 mila euro ed è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31/12/2014 Inoltre nel corso del 2014, l'Azienda Usl di Imola ha aderito alla sperimentazione avviata a livello generale sull'autoassicurazione e a fine anno è stato contabilizzato un accantonamento pari a 618 mila euro determinato sulla base della proiezione dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni di importo inferiore a 250 mila euro rapportata agli otto mesi del 2014 nei quali è entrata in vigore l'autoassicurazione per i sinistri di importo valutato inferiore a tale cifra.</p> <p>La voce altri accantonamenti per oneri riguarda l'accantonamento al fondo manutenzione cicliche, al fondo organi istituzionali, al fondo 5% ALP i cui criteri di valutazione sono già stati illustrati nella sezione dedicata ai fondi.</p>

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?		SI	Gli incrementi significativi hanno riguardato esclusivamente gli interessi passivi su mutui per l'accensione del nuovo mutuo di 2,3 milioni di euro e gli interessi passivi su anticipazione di cassa per la nuova convenzione di tesoreria partita dal 01/01/2014. Per quanto riguarda gli altri interessi passivi si tratta di interessi verso fornitori per beni e servizi che sono in riduzione in quanto l'Azienda Usl di Imola nel corso del 2014 ha ulteriormente migliorato i tempi di pagamento.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari riflessi nel bilancio di esercizio riguardano i mutui, l'anticipazione di tesoreria e interessi passivi per ritardato pagamento dei fornitori per beni e servizi.

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
CA0110	C.3) Interessi passivi	409.973	333.045	76.928	23%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	117.779	44.891	72.888	162%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	275.656	220.970	54.686	25%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	16.538	67.184	-50.646	-75%
CA0150	C.4) Altri oneri	16.099	3.189	12.910	405%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	16.099	3.189	12.910	405%

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Si tratta di minusvalenze derivanti dalla messa in fuori uso di cespiti non più utilizzabili (determina EP/65 DEL 14/04/2015)

PS02 –Sopravvenienze attive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo	Incassato
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie della RER	Chiusura mobilità infra-rer 2013	868	868
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie della RER	Consulenze sanitarie	2.700	2.700
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie della RER	Commissioni patenti e concorsi	11.799	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012 e precedenti	Aziende Sanitarie della RER	Riparto penalita' consuntivo	34.394	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012 e precedenti	Aziende Sanitarie della RER	Rimborso quota contributi	7.010	
EA0060 Totale					56.771	3.568
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2013	I.N.A.I.L. SEDE LEGALE	Invalità temporanea dipendenti	4.212	4.212
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	APS Croce Rossa Italiana	Rimborso emergenza sisma	1.512	1.512
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Crediti v/privati	Recupero somme stipendiali	4.299	321
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Crediti verso Regione	Rimborso personale comandato	1.657	230
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	I.N.A.I.L. SEDE LEGALE	Invalità temporanea dipendenti	2.206	36
EA0090 Totale					13.886	6.311

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo	Incassato
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Conti correnti postali bancari	Interessi attivi	56	56
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	recupero crediti da privati	10.948	10.948
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Interessi attivi di dilazione	19.561	19.561
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Incassi di sanità pubblica	440	440
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	recupero crediti da privati	13.903	13.903
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Regolazione premio Kasko	3.346	3.346
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Ricognizione crediti e fatture da emettere	2.117	2.117
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Rimborsi utenze e polizze	11.257	11.257
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Rivalse e risarcimenti per sinistri	48.052	47.477
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti v/privati L.P.	Recupero crediti libera professione	5.166	5.166
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti verso altre amministrazioni	Altri rimborsi	4.317	164
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Crediti verso Regione	Comandi e collaborazioni	1.530	1.530
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Montecatone Rehabilitation Institute	Consulenze sanitarie	941	-
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Ministero della Salute	Aggiornamento dati mobilità internazionale	130.629	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Ministero della Salute	Aggiornamento dati mobilità internazionale	472.913	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti v/privati	Recupero crediti	26.731	26.731
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti v/privati	Rimborsi utenze e polizze	4.553	4.553
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti v/privati	Rivalse e risarcimenti per sinistri	276.894	182.660
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti verso Regione	Rimborso valutatori	613	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti verso altre amministrazioni statali	Rimborso interessi	48	48
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti v/privati	Iscrizione a ruolo ticket anni 2009-2010	275.805	
EA0140 Totale					1.309.820	329.957
Totale Sopravvenienze Attive EA0050					1.380.477	339.836

PS03 –Insussistenze attive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie della RER	Note di credito su fatt. non previste	164
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012 e precedenti	Aziende Sanitarie della RER	Note accr da ric da forn beni	73
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie della RER	Rilevazione mobilità per chiusura anno 2013	58.286
EA0160 Totale					58.523
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2013	Personale dipendente	Ricognizione debiti Alp e Similalp	15.823
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2013	Personale dipendente	Adeguamento fondo oneri	330.645
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2013	Debiti verso Regione	Storno credito a saldo denuncia Irap	45.505
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2013	Enti previdenziali	Saldo Inail 2013	45.363
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Personale dipendente	Ricognizione debiti Alp e Similalp	13.436
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Debiti verso Regione	Adeguamento debiti Irap	20.771
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Personale dipendente	Ricognizione debiti per Arretrati	649
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Enti previdenziali	Ricognizione debiti per Arretrati	66.374
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2012 e precedenti	Enti previdenziali	Adeguamento Inpdap	33.275
EA0190 Totale					571.841
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2013	Ospedali di cura accreditati	Note di credito su fatt. non previste	10.819
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012 e precedenti	Ospedali di cura accreditati	Note di credito su contenziosi	50.536
EA0220 Totale					61.355

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Cooperative sociali	Note di credito su fatt. non previste	136
EA0230 Totale					136
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2013	Debiti v/ fornitori	Note di credito su fatt. non previste	103.782
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2013	Cooperative sociali	Note di credito su fatt. non previste	1.952
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2013	Debiti v/ fornitori	Note di credito su fatt. non previste	1.315
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2013	Fondi rischi e oneri/Fondi svalutazione crediti	Adeguamento fondi	240.728
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2013	Debiti v/ fornitori	Ricognizione debiti	507
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012 e precedenti	Debiti v/ fornitori	Note di credito su fatt. non previste	116.808
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012 e precedenti	Debiti v/ fornitori	Ricognizione debiti	758.993
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012 e precedenti	Enti previdenziali	Note di credito su fatt. non previste	635
EA0240 Totale					1.224.720
Totale Insussistenze Attive EA0150					1.916.575

PS04 –Sopravvenienze passive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	2013	Aziende Sanitarie RER	Chiusura mobilità infra RER 2013	3.713
EA0330 Totale					3.713
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie RER	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.482
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie RER	Trasporti interospedalieri	10.896
EA0340 Totale					12.378
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2013	Altri debiti v/dipendenti	Competenze dipendenti	21.026
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2013	Altri debiti v/dipendenti	Competenze Alp	2.464
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2013	Debiti per Irap	Costi Irap	1.186
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2013	Debiti v/enti previdenziali	Oneri su competenze dipendenti	2.123
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012 e precedenti	Altri debiti v/dipendenti	Competenze dipendenti	4.320
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012 e precedenti	Debiti per Irap	Costi Irap	427
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012 e precedenti	Debiti v/enti previdenziali	Oneri su competenze dipendenti	977
EA0380 Totale					32.523
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2013	Altri debiti v/dipendenti	Competenze dipendenti	139
EA0390 Totale					139
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2013	Altri debiti v/dipendenti	Competenze dipendenti	31.844
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2012 e precedenti	Altri debiti v/dipendenti	Competenze dipendenti	18.739
EA0400 Totale					50.583
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2013	Ospedali privati accreditati	Degenze	110.258
EA0430 Totale					110.258

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ fornitori	Servizi non sanitari	2.425
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ fornitori	Servizi sanitari	596
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/stabilimenti termali	Prestazioni termali	12.526
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ aziende sanitarie altre Regioni	Servizi sanitari	2.632
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	Servizi sanitari	2.160
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012 e precedenti	Debiti v/ aziende sanitarie altre Regioni	Servizi sanitari	219
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012 e precedenti	Debiti verso forn.protesica co	Assistenza protesica e integrativa	717
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ fornitori	Servizi non sanitari	3.200
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti v/ fornitori	Servizi postali	1.544
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2013	Debiti verso enti locali	Tares	14.785
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012 e precedenti	Debiti v/ fornitori	Servizi non sanitari	2.013
EA0440 Totale					42.817
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2013	Debiti v/fornitori	Rimborsi servizi vari	4.476
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2013	Aziende Sanitarie	Piano Sanguie 2013	24.000
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2013	Ministero della Salute	Aggiornamento dati mobilità internazionale	1.673
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012 e precedenti	Debiti v/fornitori	Rimborsi servizi vari	700
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012 e precedenti	Debiti v/ Regione	Ricognizione progetti vincolati al 31/12/2014	7.524
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012 e precedenti	Ministero della Salute	Aggiornamento dati mobilità internazionale	216.843
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2013	Cooperative sociali	Rimborsi per servizi vari FRNA	153
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012 e precedenti	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	Rimborsi per servizi vari FRNA	182
EA0450 Totale					255.551
Totale Sopravvenienze Passive EA0310					507.962

PS05 –Insussistenze passive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie RER	Chiusura mobilità infra RER 2013	8.007
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Crediti v/ Regione	Ricognizione crediti a saldo chiusura progetti fondi vincolati	4.725
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2013	Aziende Sanitarie RER	Ricognizione fatture da emettere	1.270
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012 e anni precedenti	Crediti v/ Regione	Ricognizione crediti a saldo chiusura progetti fondi vincolati	7.017
EA0470 Totale					21.019
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012 e anni precedenti	Crediti v/ Regione	Ricognizione fatture da emettere	4.898
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Restituzione ticket	802
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2013	Crediti verso Enti locali	Ricognizione fatture da emettere	145
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2013	Crediti v/privati	Note di credito non previste	42.685
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2013	Crediti Vs.altri sogg.p	Ricognizione fatture da emettere	3.036
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012 e precedenti	Crediti v/privati	Ricognizione crediti al al 31/12/2014	133.495
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012 e precedenti	Crediti v/privati	Restituzione ticket	725
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012 e precedenti	Crediti v/ privati	Note di credito non previste	31.656
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012 e precedenti	Crediti Verso Regione Em Romag	Ricognizioni crediti con RER al 31/12/2014	5.212
EA0550 Totale					222.654
Totale Insussistenze Passive EA0460					243.673

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	

MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2014 A CONFRONTO CON IL 2013

Modello SP

	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	87.026.218	90.545.550
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.623.105	2.381.929
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.418.584	1.164.670
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	9.023.213	8.085.650
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-7.604.629	-6.920.980
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	139.435	151.288
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.065.086	1.065.971
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	126.696	126.696
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	-126.696	-126.696
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.070.406	1.070.406
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-5.320	-4.435
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		

	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	78.032.599	81.793.007
AAA280	A.II.1) Terreni	12.781	12.781
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	12.781	12.781
AAA310	A.II.2) Fabbricati	70.873.510	73.789.333
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	70.873.510	73.789.333
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	109.847.006	109.350.117
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-38.973.496	-35.560.784
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	1.039.409	1.320.465
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	8.289.519	8.237.356
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-7.250.110	-6.916.891
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.062.743	2.972.548
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.287.321	24.059.902
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-22.224.578	-21.087.354
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.466.909	1.821.230
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	9.723.033	9.537.875
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-8.256.124	-7.716.645
AAA470	A.II.6) Automezzi	384.753	207.761
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.040.549	1.755.997
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-1.655.796	-1.548.236
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	977.555	977.555
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	308.631	467.878
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.940.310	4.951.642
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.631.679	-4.483.764
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	906.308	223.456
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		

	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.370.514	6.370.614
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
AAA700	A.III.2) Titoli	6.370.514	6.370.614
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	6.370.514	6.370.614
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	56.581.386	56.728.517
ABA000	B.I) RIMANENZE	4.974.401	5.770.632
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	4.847.665	5.633.551
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.816.245	3.275.891
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	61.177	81.520
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.761.630	2.054.650
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	19.189	26.782
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	138.382	144.366
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	10.244	14.571
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	31	29
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	40.767	35.742
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	126.736	137.081
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	445	592
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	36.041	38.168
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	88.889	96.327
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1.361	1.994
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
ABA190	B.II) CREDITI	50.201.343	50.927.593
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	2.125.836	641.519

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
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 e-xtraregionale		
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva in-ternazionale	1.488.827	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fab-bisogno sanitario regionale standard		
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sani-tario aggiuntivo corrente		
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	265.917	270.213
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 corren-te - Ministero della Salute		
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finaliz-zata - 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 - fi-nanziamenti per investimenti		
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	371.092	371.306
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	39.777.901	45.500.631
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Auto-noma per spesa corrente	34.299.699	40.891.725
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	22.755.941	22.021.416
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	1.492.424	159.506
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	5.652.668	15.195.279
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.816.461	2.712.504
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	582.205	803.020
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	5.478.202	4.608.906
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	3.984.743	2.894.851
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	1.493.459	1.714.055
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	12.791	15.548
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.782.352	2.358.323
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.687.113	2.267.782
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	3.434.749	631.563
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	1.252.364	1.636.219
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	95.239	90.541
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	857.379	693.743
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	54	2.786
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	857.325	690.957
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	11.721	15.251
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.633.363	1.702.578
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.507.255	1.408.122
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.073.952	239.404
	ATTIVO	Anno 2014	Anno 2013

ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	52.156	55.052
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
<i>ABA730</i>	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>ABA740</i>	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.405.642	30.292
<i>ABA760</i>	<i>B.IV.1) Cassa</i>	<i>13.149</i>	<i>15.739</i>
<i>ABA770</i>	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	<i>1.374.425</i>	
<i>ABA780</i>	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>		
<i>ABA790</i>	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	<i>18.068</i>	<i>14.553</i>
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	167.982	171.227
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
<i>ACA010</i>	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>		
<i>ACA020</i>	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	167.982	171.227
<i>ACA040</i>	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	<i>167.982</i>	<i>171.227</i>
<i>ACA050</i>	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	TOTALE ATTIVO	143.775.586	147.445.294
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	697.501	-
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	697.501	
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		

	PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-40.513.973	-30.231.083
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	403.411	403.411
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-55.667.180	-52.377.212
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	<i>-24.209.619</i>	<i>-25.757.630</i>
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	<i>-19.925.035</i>	<i>-17.111.270</i>
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-19.925.035	-17.111.270
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	<i>-8.721.445</i>	<i>-9.282.291</i>
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>		
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	<i>-2.811.081</i>	<i>-226.021</i>
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-1.946.212	-2.180.759
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-975.242	-1.065.301
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>		
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-975.241	-1.065.316
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>		
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>		
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	-1	15
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-1.493.459	-1.714.055
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>		
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	<i>-1.493.459</i>	<i>-1.714.055</i>
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	19.164.709	26.702.833
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-9.476.514	-10.885.202
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-3.925.518	-4.228.085
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	<i>-200.000</i>	<i>-230.000</i>
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	<i>-48.294</i>	<i>-1.003.321</i>
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>		<i>-248.531</i>
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	<i>-618.196</i>	

	PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	-3.059.028	-2.746.233
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>		
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>		
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>		
PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>		
PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>		
PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>		
PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>		
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-1.904.086	-3.171.447
PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-402.161	-569.189
PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	-1.234.050	-2.045.879
PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	-262.875	-551.379
PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	-5.000	-5.000
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-3.646.910	-3.485.670
PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>		
PBA220	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>	-603.210	-475.410
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-559.408	-440.938
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-43.802	-34.472
PBA260	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	-3.043.700	-3.010.260
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-931.432	-1.066.425
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-931.432	-1.066.425
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
PDZ999	D) DEBITI	-92.187.231	-104.560.511
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-25.957.255	-24.943.180
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-1.488.827	-213.055
PDA020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extra-regionale</i>		
PDA030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>	-1.488.827	-213.055
PDA040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>		
PDA050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>		
PDA060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>		

	PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-4.934.903	-4.323.396
<i>PDA080</i>	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>		
<i>PDA090</i>	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>		
<i>PDA100</i>	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	-1.764.671	-1.160.631
<i>PDA110</i>	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>		
<i>PDA120</i>	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	-3.170.232	-3.162.765
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-159.573	-209.588
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-2.986.279	-4.086.673
<i>PDA150</i>	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-2.947.038	-4.041.788
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	-1.546.220	-1.569.175
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	-1.400.818	-2.472.613
<i>PDA220</i>	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extra-regione</i>	-39.241	-44.885
<i>PDA230</i>	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>		
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-10.972.892	-8.130.133
<i>PDA250</i>	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	-73	-146
<i>PDA260</i>	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	-10.893.731	-7.983.506
<i>PDA270</i>	<i>D.VI.3) Debiti v/altra partecipate</i>	-79.088	-146.481
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-26.604.853	-33.177.435
<i>PDA290</i>	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	-7.312.475	-7.574.899
<i>PDA300</i>	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	-19.292.378	-25.602.536
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		-10.179.235

	PASSIVO	Anno 2014	Anno 2013
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-3.847.245	-3.949.511
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-5.719.228	-5.732.518
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-9.516.176	-9.615.787
PDA350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>		
PDA360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	-7.084.538	-6.555.795
PDA370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>		
PDA380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	-2.431.638	-3.059.992
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-666.436	-702.073
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>		
PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-666.436	-702.073
PEA040	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	-666.436	-702.073
PEA050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	TOTALE PASSIVO	-143.775.586	-147.445.294
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-697.501	-
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-697.501	
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		

Modelle CE

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	234.258.530	236.610.852
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	229.377.604	223.968.054
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	224.868.493	221.222.894
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.509.111	2.745.160
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.747.371	12.138.012
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.386.956	10.718.313
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	3.333.616	6.191.707
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>		
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>	53.340	4.526.606
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	40.880	81.500
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	40.880	81.500
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.319.535	1.338.199
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		47.964
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	521.400	529.677
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	798.135	760.558
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	133.555	499.786
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	133.555	499.786
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		5.000
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.311.133	- 215.608
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 3.094.246	- 104.356
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 216.887	- 111.252
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.012.467	2.489.539
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	204.487	215.837
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.426.018	2.106.648
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	381.962	167.054
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.426.884	39.606.279
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	38.090.635	34.252.892
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.705.793	15.807.026

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Mini-steriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	15.354.162	12.627.761
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.452.158	1.397.840
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	775.650	738.205
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	312.925	230.051
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	436.182	446.432
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	2.624	218
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	372.092	366.519
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	253.594	479.518
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	19.131.248	17.966.348
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.876.385	17.207.236
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	306.993	323.711
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	271.614	171.384
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	100.924	74.742
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	176.458	176.694
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	4.725	5.625
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	7.816	6.832
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	124	124
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	124	124
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	386.209	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	88.999	57.303
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	49.347	12.010
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	39.652	45.293
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.312.189	1.360.858
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.935.061	3.935.226
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	343.363	296.412
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.363.914	3.393.319
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	12.002	20.555
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	197.697	208.362
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)	18.085	16.578
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.109.274	1.710.488
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	7.845	6.081
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	4.628	182.212
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		179.041
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	4.628	3.171
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	169.501	747.323
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.679	607.811
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.586	8.396
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	91.236	131.116
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	494.597	389.793
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	272.254	197.206
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	6.332	5.170
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	216.011	187.417
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	432.703	385.079
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	432.703	385.079
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.593.918	4.572.179
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.353.183	4.333.290
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	240.735	238.889
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.624.432	4.301.269
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	679.903	628.845
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	748.094	755.643
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.548.011	1.548.011
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	500.176	67.193
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	225.898	162.042
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	922.350	1.139.535
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	32.831	46.312
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	693.389	596.386
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	246	1.365
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	566.842	530.063
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	126.301	64.958
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	287.440.592	289.717.696
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 28.420.523	- 27.256.100
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 27.183.637	- 25.910.840
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 15.020.791	- 13.600.701
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 15.000.001	- 13.567.122
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 20.790	- 33.579

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 24.244	- 20.356
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- 24.244	- 20.356
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 10.775.821	- 10.936.186
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 7.805.098	- 7.910.433
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 641.615	- 705.736
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 2.329.108	- 2.320.017
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 158.194	- 145.173
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 633.869	- 668.672
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 59.365	- 44.357
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 345	- 578
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 204.316	- 209.290
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 306.692	- 285.527
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.236.886	- 1.345.260
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	- 7.439	- 6.369
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 268.061	- 286.517
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 158.605	- 174.080
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 455.352	- 487.018
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 337.425	- 383.605
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 10.004	- 7.671
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 153.942.820	- 155.024.091
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 136.746.140	- 136.780.952
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- 16.103.821	- 15.968.387
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- 15.782.500	- 15.752.176
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	- 11.845.000	- 11.850.000
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	- 2.800.000	- 2.818.175
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	- 1.137.500	- 1.087.001
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 222.386	- 178.764
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	- 98.935	- 34.447
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- 18.131.313	- 18.471.193
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	- 17.557.215	- 17.891.959
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	- 519.526	- 514.822
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	- 54.572	- 64.412
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 10.631.995	- 11.514.798
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 5.530.550	- 5.651.923
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 14.477	- 15.048
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	- 874.723	- 943.688
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	- 1.102.000	- 1.232.888
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 3.060.898	- 3.659.241
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	- 5.000	- 10.000
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	- 3.055.898	- 3.649.241
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- 49.347	- 12.010
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	- 6.706	- 10.672
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	- 919	- 609
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		- 10.063
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	- 5.787	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	- 650.656	- 606.663
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 107.132	- 114.334
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	- 543.524	- 492.329
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	- 1.467.208	- 1.436.636
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 31.781	- 33.557
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	- 1.435.427	- 1.403.079
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 54.846.077	- 48.591.191
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 18.157.922	- 18.242.731
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 26.284.366	- 21.687.026
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	- 3.351.391	- 2.567.368
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	- 7.052.398	- 6.094.066
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	- 7.052.398	- 6.094.066
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	- 4.057.032	- 4.089.094
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		- 5.283
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	- 4.057.032	- 4.083.811
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- 4.485.484	- 4.277.779
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 3.831.737	- 3.676.484
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 229.554	- 123.524
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	- 240.745	- 327.881
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	- 183.448	- 149.890
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	- 938.847	- 963.187
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	- 43.168	- 43.168
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	- 852.892	- 874.726
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- 42.787	- 45.293
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 543.775	- 544.880
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 10.189	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		- 428.526
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	- 120.832	- 107.194
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	- 412.754	- 9.160
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	- 16.421.561	- 16.182.413

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 29.280	- 19.360
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	- 5.898.873	- 5.945.752
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	- 10.391.243	- 10.141.700
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	- 102.165	- 75.601
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 2.768.828	- 2.760.166
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	- 238.429	- 203.309
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	- 2.365.089	- 2.346.704
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	- 8.659	- 15.649
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)	- 156.651	- 194.504
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 2.189.710	- 2.341.165
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	- 26.922	- 26.110
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	- 598.868	- 529.677
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	- 1.559.420	- 1.781.530
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 4.500	- 3.848
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 1.755.518	- 1.640.043
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 150.316	- 121.613
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	- 26.000	- 26.000
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 1.522.934	- 1.492.430
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	- 639.114	- 633.405
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	- 22.146	- 1.052
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	- 165.551	- 165.551
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	- 696.123	- 692.422
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 56.268	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 46.254	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- 10.014	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 1.747.609	- 7.382.685
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 84.190	- 66.162
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- 11.860	- 9.230

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- 108	- 2.990
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	- 1.543.258	- 7.195.851
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	- 108.193	- 108.452
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 17.196.680	- 18.243.139
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 16.481.009	- 17.717.717
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	- 1.517.968	- 1.506.659
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	- 3.391.502	- 3.555.425
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	- 2.435.242	- 2.518.377
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	- 1.547.803	- 1.783.768
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	- 810.417	- 811.888
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	- 41.896	- 42.768
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	- 362.491	- 372.850
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	- 318.393	- 330.254
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	- 1.969.305	- 1.962.270
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	- 529.113	- 590.467
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 490.136	- 958.250
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	- 490.136	- 958.250
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 3.066.743	- 3.284.741
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- 152.525	- 338.739
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- 168.208	- 153.395
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	- 2.746.010	- 2.792.607
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 467.991	- 302.955
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.656	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 462.335	- 284.935
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 1.244	
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 16.243	- 13.902
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 444.848	- 271.033
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	- 18.020
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		- 18.020
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 247.680	- 222.467
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	- 34.152	- 48.074
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 213.528	- 174.393
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 3.100.827	- 3.234.552
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 716.774	- 721.368
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	- 420.221	- 590.871
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.023.052	- 1.063.486
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- 24.442	- 26.275
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 136.878	- 111.093
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 779.460	- 721.459
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 1.382.628	- 1.334.070
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- 176.981	- 210.775
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 1.205.647	- 1.123.295

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 1.116.660	- 1.050.288
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	- 88.987	- 73.007
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2080	Totale Costo del personale	- 83.888.979	- 84.442.428
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 64.241.962	- 64.643.498
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 29.476.275	- 29.755.201
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 27.055.985	- 27.383.369
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	- 25.789.812	- 26.186.197
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 1.266.173	- 1.197.172
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 2.420.290	- 2.371.832
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	- 2.322.498	- 2.284.874
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 97.792	- 86.958
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 34.765.687	- 34.888.297
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	- 33.469.748	- 34.298.448
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 1.295.939	- 589.849
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 331.173	- 327.386
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 331.173	- 327.386
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	- 331.173	- 327.386
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	- 11.776.025	- 11.596.479
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 451.262	- 450.832
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 416.818	- 450.832
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- 34.444	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 11.324.763	- 11.145.647
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 10.735.742	- 10.611.934
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 589.021	- 533.713
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 7.539.819	- 7.875.065
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 987.101	- 1.068.160
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 986.956	- 970.435
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- 145	- 97.725
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 6.552.718	- 6.806.905
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 6.476.560	- 6.704.111
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	- 76.158	- 102.794

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 777.999	- 664.301
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 249.860	- 175.504
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 528.139	- 488.797
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 439.883	- 438.441
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 88.256	- 50.356
BA2560	Totale Ammortamenti	- 7.281.640	- 7.697.932
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 684.536	- 695.505
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 6.597.104	- 7.002.427
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 3.412.712	- 3.307.011
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 3.412.712	- 3.307.011
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 3.184.392	- 3.695.416
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 685.742	- 1.032.186
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	- 685.742	- 1.032.186
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 796.234	140.530
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 785.889	190.358
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 10.345	- 49.828
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 3.398.170	- 5.063.120
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 1.197.724	- 1.726.161
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		- 71.052
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		- 908.294
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		- 248.531
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- 618.196	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	- 579.528	- 498.284
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- 97.924	- 71.738
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 683.646	- 1.703.157
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		- 41.849
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 590.188	- 1.230.344
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- 93.458	- 425.964
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		- 5.000
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.418.876	- 1.562.064
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		- 9.703
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	- 118.470	- 118.470
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	- 9.330	- 9.330
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	- 1.291.076	- 1.424.561
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 283.675.562	- 285.608.250
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	2	9.230
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	4
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		9.226
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 409.973	- 333.045
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 117.779	- 44.891
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 275.656	- 220.970

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 16.538	- 67.184
CA0150	C.4) Altri oneri	- 16.099	- 3.189
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 16.099	- 3.189
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 426.070	- 327.004
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni		
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.523.073	2.939.586
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.523.073	2.939.586
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	226.021	178.872
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.380.477	379.329
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	56.771	11.276
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.323.706	368.053
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	13.886	28.666
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.309.820	339.387
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.916.575	2.381.385
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.523	38.465
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.858.052	2.342.920
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	571.841	889.062
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		580.172
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		10
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	61.355	26.350
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	136	29.317
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.224.720	818.009
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 764.437	- 639.762
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- 11.371	- 15.983
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 753.066	- 623.779
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- 1.431	- 3.239
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 507.962	- 210.471
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 16.091	- 32.665
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	- 3.713	- 7.893
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 12.378	- 24.772
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 491.871	- 177.806
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 83.245	- 72.351
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- 32.523	- 29.524
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 139	- 24.441

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2014 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2014	Anno 2013
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 50.583	- 18.386
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		- 83
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- 110.258	- 24.240
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- 42.817	- 9.257
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 255.551	- 71.875
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 243.673	- 410.069
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 21.019	- 13.242
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 222.654	- 396.827
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		- 1.263
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	- 222.654	- 395.564
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.758.636	2.299.824
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.097.596	6.082.266
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	- 5.927.726	- 5.913.403
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 5.446.450	- 5.409.601
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	- 276.447	- 284.061
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intra-moenia)	- 204.829	- 219.741
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	- 169.870	- 168.863
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 169.870	- 168.863
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 6.097.596	- 6.082.266
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-

Il presente allegato si compone di N. 126 pagine.

Il Direttore dell'U.O. Contabilità e Finanza

(Dott. Gamberi Gianni)



Bilancio di Esercizio 2014

Relazione sulla gestione

Delibera n.54 del 29 Aprile 2015

INDICE

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	4
2. GENERALITA' TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	4
2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE	4
2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA.....	5
3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	9
3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA	9
3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE	10
3.3 PREVENZIONE.....	14
3.4 INVESTIMENTI	15
4. L'ATTIVITA' DI PERIODO	21
4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA	21
4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE	24
4.3 PREVENZIONE.....	26
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO	31
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI	31
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI.....	33
5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE	48
5.4 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA.....	57
5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	63
5.6 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	70
6. GESTIONE DI CASSA TRAMITE I PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1 DEL DM 25.01.2010	71
7. RENDICONTO FINANZIARIO.....	77
8. ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DEL DL 66/2014	80
9. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR 653/2012	81
10. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2014	108
10.1 LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO REGIONALI 2014	108
10.2 OBIETTIVI AVEC 2014	109
10.3 PROGETTI AREA SANITARIA	110

10.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA	121
10.5 ATTIVITÀ TRASVERSALI	127
10.6 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA.....	131
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	133
ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2013	134
ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2014.....	137
ALLEGATO ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DL 66/2014.....	140
ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA.....	141

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio 2014, è stata predisposta secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs.118/2011 e successive integrazioni e modificazioni, 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 relazione sulla gestione contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs.118 del 23 giugno 2011. Fornisce, inoltre, informazioni supplementari, non specificamente richieste da disposizioni di legge, ma ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2014.

2. GENERALITA' TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'AUSL di Imola svolge la funzione pubblica di tutela e promozione della salute che persegue gestendo e sviluppando una rete integrata di servizi sanitari di prevenzione, cura e riabilitazione in ambito ospedaliero e distrettuale. Svolge le proprie funzioni assicurando l'universalità e l'equità dell'accesso alle prestazioni di salute nel rispetto dei principi di salvaguardia della dignità della persona umana, del diritto alla salute, dell'appropriatezza ed efficacia delle cure, in stretto raccordo istituzionale con gli enti locali per il tramite della Conferenza dei Sindaci e in collegamento con le altre organizzazioni sanitarie e il settore *no-profit*.

Le azioni si sviluppano all'interno del sistema regionale delle aziende sanitarie, rapportandosi con soggetti, pubblici o privati, interessati ai settori dell'attività propria dell'Azienda, tenendo conto degli esiti della concertazione fra le Aziende Sanitarie appartenenti all'Area Vasta Emilia Centro (AVEC).

2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE

L'AUSL di Imola comprende **10 comuni**: Imola, Castel San Pietro Terme, Castel del Rio, Fontanelice, Casalfiumanese, Medicina, Borgo Tossignano, Castel Guelfo, Mordano, Dozza.

Opera su una parte del territorio della provincia di Bologna, con una **popolazione complessiva residente**, al 31/12/2014, di **133.104** abitanti (Fonte: Flusso delle anagrafi comunali) distribuiti nei 10 Comuni sopra elencati.

La **popolazione esente da ticket**, al 01/01/2014 risulta pari a 47.281, di cui: 22.286 per reddito ed età e per altri motivi 24.995. Al 31/12/2014, il dato aggiornato è di 51.178, di cui: 25.211 per reddito ed età e 25.967 per altri motivi.

I dati sulla popolazione esente risultano coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello ministeriale FLS 11 anno 2014.



2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA

In attuazione della L.R. 29/04, l'AUSL di Imola ha definito il proprio assetto organizzativo con l'obiettivo principale di rafforzare il proprio sistema di *governance*. I principi ispiratori alla base dell'organizzazione e del funzionamento sono:

- a) elevata flessibilità finalizzata al superamento di un'organizzazione di tipo gerarchico con l'adozione di uno schema operativo tendenzialmente orizzontale ed integrato con relazioni dirette tra vertice strategico e settori operativi e con il coinvolgimento della dirigenza e di tutte le risorse professionali dell'azienda;
- b) orientamento della Direzione Generale ad esercitare le proprie funzioni di governo attraverso l'utilizzo dello strumento della delega nel quadro di un ampio decentramento e dello sviluppo di un processo di responsabilizzazione della dirigenza aziendale;
- c) alto grado di responsabilizzazione ed autonomia gestionale che, nell'ambito di una struttura organizzativa volta a garantire sinergie, maggiore integrazione e coordinamento, superi la logica di funzionamento per competenze specifiche e sia improntata a modelli organizzativi per processi a garanzia della integrazione delle competenze gestionali e tecnico-professionali;
- d) coinvolgimento dei diversi livelli operativi rivolto al miglioramento della comunicazione sia interna che esterna, al fine di una maggiore condivisione del processo decisionale.

L'ORGANIZZAZIONE PER INTENSITA' DELLE CURE

Nel corso degli ultimi anni l'Azienda ha avviato un percorso di riorganizzazione delle attività per intensità delle cure che prevede un ospedale non più strutturato in Reparti o Unità operative sulla base della patologia e della disciplina medica, ma organizzato in aree denominate "piattaforme logistiche di ricovero" che aggregano i pazienti in base alla maggiore o minore gravità del caso e al conseguente minore o maggiore livello di complessità assistenziale, con l'obiettivo di coniugare meglio sicurezza, efficienza, efficacia ed economicità dell'assistenza, mettendo in questo modo ancor più al centro il paziente e il livello del suo bisogno di assistenza. Al medico, maggiormente correlato alla patologia chiave del paziente, resta in capo la responsabilità di tutto il percorso diagnostico e terapeutico, mentre all'infermiere è affidata la gestione assistenziale per tutto il tempo del ricovero. Questa organizzazione consente al medico di concentrarsi sulle proprie competenze distintive e di esercitarle nelle diverse piattaforme logistiche di ricovero, ovunque siano i pazienti di cui ha la responsabilità clinica o alla cui cura concorre; al tempo stesso consente all'infermiere di valorizzare appieno le proprie competenze professionali e il proprio ruolo.

Un altro aspetto di grande rilevanza è l'ottimizzazione nell'utilizzo delle risorse tecnologiche e strutturali (gli ambienti di degenza, le sale operatorie, gli ambulatori, i servizi di diagnosi, ecc.), poichè tutte le strutture assistenziali sono utilizzabili da più professionisti senza divisioni e senza dispersioni, e delle risorse umane (i diversi professionisti sono chiamati a un confronto quotidiano rendendo più difficile l'affermarsi di stili di lavoro particolaristici). Permette, inoltre, di diminuire i posti letto non utilizzati nei diversi Reparti e di impiegare meglio le risorse infermieristiche non più in base al numero di posti letto di un reparto, ma in base alla intensità dei bisogni assistenziali dei pazienti di quella piattaforma logistica di ricovero.

LA STRUTTURA DIPARTIMENTALE

I nuovi bisogni di cura e assistenza, più articolati e complessi e spesso amplificati da condizioni sovrapposte, richiedono risposte ad alto grado di integrazione che si sostituiscano a risposte settoriali. In un contesto di crescente complessità epidemiologica, tecnologica e professionale, le risposte clinico-assistenziali raramente hanno luogo in un *setting* di cure esclusivo o presso un unico soggetto erogatore, ma si strutturano in percorsi che intersecano l'intera rete dei servizi, sovente anche travalicando i confini aziendali.

Per favorire l'offerta di percorsi di cura integrati è necessario implementare nuovi modelli organizzativo-gestionali in grado di offrire risposte articolate in senso multidisciplinare e multi professionale.

In questo senso l'AUSL di Imola ritiene di dover perseguire a tutti i livelli (al proprio interno e nella relazione con altri partner) strategie di integrazione delle componenti *hardware* e *software* del proprio sistema di cure (struttura, tecnologie, risorse umane, conoscenze, competenze, percorsi di cura e assistenza, ecc.).

Alla transizione del quadro epidemiologico occorre fare corrispondere una transizione organizzativa in modo tale da offrire risposte adeguate ai bisogni della popolazione. L'integrazione non costituisce solo una scelta organizzativa, ma anche una nuova concezione della relazione tra servizi e cittadino indispensabile per garantire la pratica attuazione dei principi dell'universalismo e dell'equità d'accesso alle cure.

Il principio dell'integrazione assume valore strategico sotto numerosi profili, in quanto permette:

- lo sviluppo di processi innovativi nella organizzazione e gestione dei servizi e la creazione di nuove figure e competenze professionali, di *team building* e *team working*, elevando qualità ed efficacia dei servizi;
- di perseguire logiche di sistema, antepoendo le finalità generali alle spinte autarchiche ed autoreferenziali;
- di coinvolgere, nel rispetto delle relative competenze, tutti i soggetti che e a vario titolo sono chiamati a svolgere un ruolo per la tutela della salute.

A livello dipartimentale l'integrazione rende possibile l'utilizzo unitario, equilibrato ed efficiente delle risorse umane, tecnologiche, immobiliari e finanziarie a disposizione che, anche se appartenenti a segmenti organizzativi o soggetti diversi, assicurano la produzione ed il funzionamento ottimale dei servizi.

La mission dei dipartimenti è quindi incentrata sulla ottimizzazione di efficienza e flessibilità gestionale di alcune risorse critiche, sviluppando piattaforme polispecialistiche in grado di massimizzare il rendimento delle strutture di produzione tramite processi di servizio multidisciplinari e multiprofessionali.

In altri termini si tratta di ricomporre la frammentazione specialistica, abbandonando la prevalente logica proprietaria delle Unità Operative, favorendo la condivisione tra più unità operative di posti letto, sale operatorie, sale endoscopiche, risorse umane, tecnologie, percorsi clinici,.

L'organizzazione dipartimentale rappresenta il modello ordinario di gestione operativa delle attività con la finalità di assicurare una buona gestione amministrativa, economica e finanziaria, dando concreta attuazione alle politiche di governo clinico.

L'AUSL di Imola, con deliberazione n.192 del 23.12.2014, si è dotata di un nuovo assetto dipartimentale che comprende tre dipartimenti ospedalieri e tre dipartimenti territoriali:

- Dipartimento Emergenza-Accettazione (DEA)
- Dipartimento Medico-Oncologico (DiMO)
- Dipartimento Chirurgico (DiC)

- Dipartimento Cure Primarie (DCP)
- Dipartimento Sanità Pubblica (DSP)
- Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze Patologiche (DSM-DP).

La struttura organizzativa si completa con il Dipartimento Amministrativo e Tecnico (tecnostuttura di supporto all'attività sanitaria) e le Direzioni Tecniche: Direzione Farmacia; Direzione Medica di Presidio Ospedaliero; Direzione Infermieristica e Tecnica. Sono posizionate in staff alla Direzione Strategica le attività e funzioni relative alle aree di: Informazione e Comunicazione; Programmazione e Controllo direzionali; Formazione; Governo clinico e SPPA.

PROGRAMMI INTERAZIENDALI

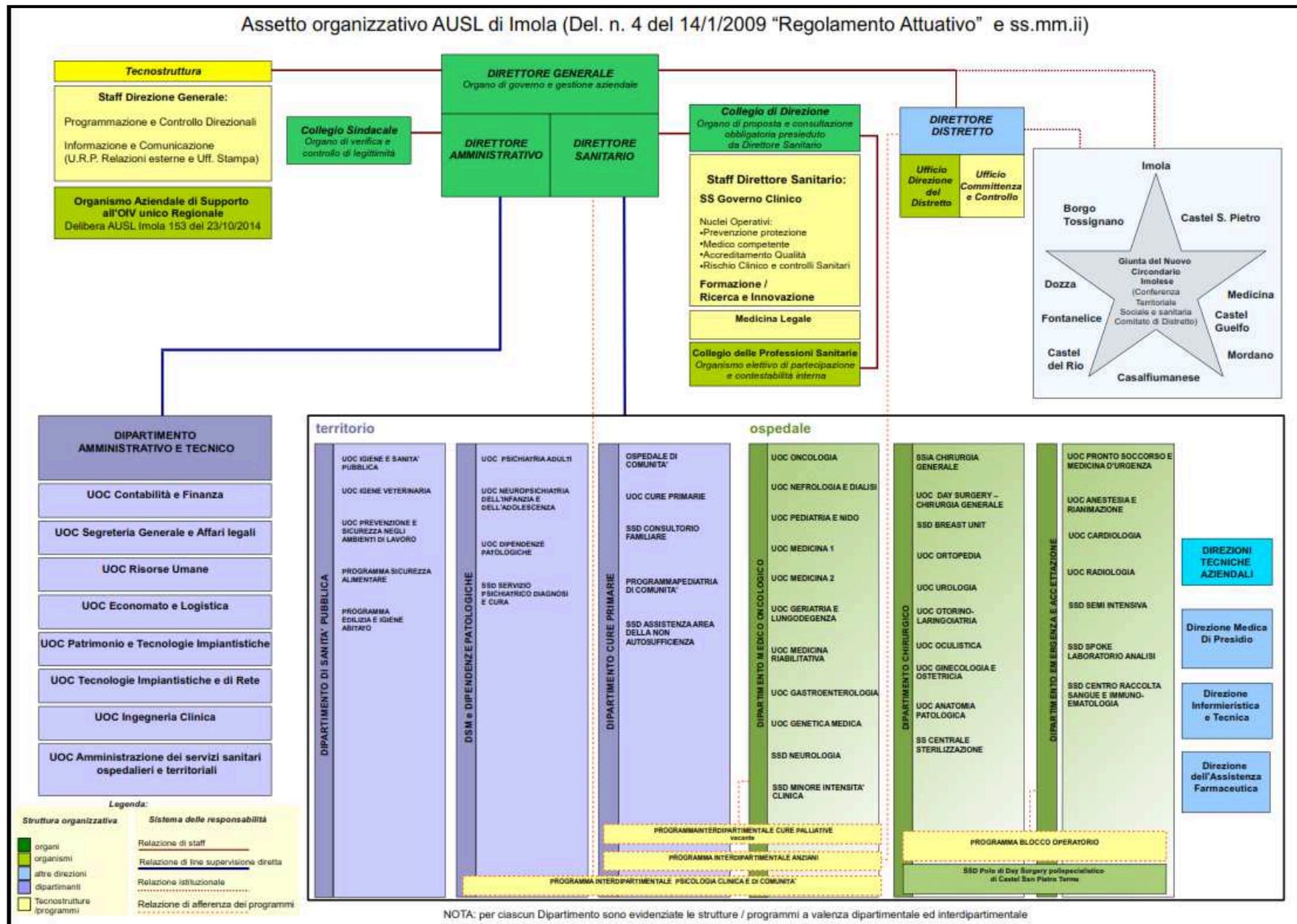
Il nuovo assetto organizzativo prevede anche l'attivazione di specifici Programmi interaziendali o a valenza interdipartimentale. Il Programma è inteso come complesso di attività che, attraverso idonee soluzioni organizzative, assicura l'unitarietà di programmazione, organizzazione e valutazione di processi organizzativi e percorsi assistenziali in particolari aree problematiche target che richiedono competenze specifiche da parte di strutture diverse. Il Programma può rappresentare una funzione aziendale o interaziendale (servizi sanitari e sociali integrati appartenenti anche a differenti istituzioni) con lo scopo di assicurare continuità delle cure a uno specifico target di popolazione particolarmente fragile (es. popolazione pediatrica, anziani, ecc.). Obiettivo dell'organizzazione per Programmi è sviluppare la cultura della cooperazione orizzontale migliorando le competenze dei professionisti nella pianificazione e valutazione delle proprie azioni di intervento secondo gli specifici bisogni. Questa visione richiede un cambiamento rispetto al modo di intendere l'organizzazione verticale attuale verso un'organizzazione orizzontale a matrice, condizione che consente di lavorare in rete, secondo i principi della condivisione, della collaborazione e in base ad una logica intersettoriale e interdisciplinare.

I programmi interaziendali che saranno attivati nell'ambito del nuovo assetto organizzativo sono:

- Programma Reti Cliniche Maternità Infanzia (comprenderà PDTA pediatriche e Percorso nascita)
- Programma Reti Cliniche Ortopediche e Traumatologiche (sarà sviluppata l'integrazione degli II.OO.RR.)

I programmi dipartimentali/interdipartimentali ad oggi attivi sono:

- Programma Pediatria di Comunità (con afferenza al DCP)
- Programma Anziani (con afferenza al Distretto)
- Programma Sicurezza Alimentare (con afferenza al DSP)
- Programma Edilizia e Igiene Abitato in ambito locale e di Area vasta (con afferenza al DSP)
- Programma Psicologia Clinica e di comunità (con afferenza al Direttore Sanitario)
- Programma Alcolologia e raccordo tra Territorio e RTI (con afferenza al DSM)
- Programma Blocco Operatorio (con afferenza al Direttore del Presidio Ospedaliero).



3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

L'AUSL di Imola è dotata di un Presidio Ospedaliero a gestione diretta (Imola - Castel San Pietro Terme) e di un istituto qualificato l'Ospedale Montecatone *Rehabilitation Institute* (costituito in società a capitale interamente pubblico), oltre ad un Distretto che vede una capillare distribuzione dei servizi sull'intero territorio secondo un principio di prossimità. I Servizi ospedalieri e territoriali sono fortemente integrati tra loro al fine di permettere una reale presa in carico del paziente, secondo il modello assistenziale per intensità di cura. In tale ottica si devono segnalare l'avvio delle due Case della salute di Castel san Pietro Terme (con annesso Ospedale di Comunità) e Medicina.

Nel corso del 2014, secondo le logiche e gli obiettivi sopra rappresentati, si sono realizzate importanti azioni che hanno comportato avanzamenti nel processo di riorganizzazione della struttura dipartimentale e del Presidio ospedaliero in particolare. Di particolare rilievo va segnalata la riorganizzazione della dotazione dei Posti Letto ospedalieri per acuti, da una parte a seguito della trasformazione di posti ordinari di lungodegenza in posti letto territoriali istituiti all'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro terme, e dall'altra dall'inclusione della struttura semplice della chirurgia generale di Imola all'interno della struttura complessa di chirurgia generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Bologna. In riferimento a questo ultimo aspetto l'accordo con l'Azienda ospedaliera ha dato corpo ad una unica unità operativa interaziendale che da un punto di vista strutturale afferisce all'azienda ospedaliera di Bologna, mentre da un punto di vista funzionale opera su due presidi ospedalieri.

3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) STATO DELL'ARTE

Tutte le strutture e i servizi ospedalieri sono accreditati ai sensi della vigente normativa. I posti letto del Presidio Ospedaliero di Imola, al 31.12.2014, direttamente gestiti sono pari a 353:

- PL ordinari: 317
- PL Day Hospital: 21
- PL Day Surgery: 15

Insiste sullo stesso territorio la struttura ospedaliera monospecialistica di riabilitazione **Montecatone *Rehabilitation Institute***, che presenta una dotazione di 150 posti letto ordinari accreditati e 8 posti letto di Day Hospital accreditati. Nel territorio dell'AUSL di Imola non sono presenti case di cura private convenzionate. I dati sul numero delle strutture a gestione diretta e quelli relativi ai posti letto risultano coerenti con quelli dei Modelli ministeriale esposti nel QUADRO HSP 11 e HSP 12 per l'anno 2014.

B) OBIETTIVI 2014 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Sulla base di quanto sopra si delinea di seguito la nuova articolazione dipartimentale (deliberazione del DG n.192 del 23.12.2014).

DIPARTIMENTO EMERGENZA-ACCETTAZIONE. Comprende le seguenti unità operative: UOC Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza, UOC Anestesia Rianimazione, SSD Semintensiva, UOC Cardiologia-UTIC, UOC Radiologia, SSD Laboratorio, SSD Trasfusionale. La collocazione delle UU.OO. *Radiologia, Laboratorio* e

Trasfusionale (di pertinenza dell'ex Dipartimento dei Servizi) nel DEA trova il suo rationale nel contestuale sviluppo del Laboratorio Unico Metropolitan (LUM) e nella logica di centralizzazione dei servizi intermedi e delle funzioni di supporto su scala metropolitana o di area vasta (es. concentrazione delle attività analitiche di laboratorio presso l'Ospedale Maggiore di Bologna; concentrazione della lavorazione del sangue presso il Centro trasfusionale dell'AUSL di Bologna; mantenimento della diffusione dell'esecuzione delle procedure radiologiche più semplici, rendendo disponibili le prestazioni e competenze più complesse all'interno di percorsi diagnostici a valenza sovra aziendale), a seguito della quale si manterranno a livello locale principalmente le funzioni di urgenza/emergenza, sviluppando le prestazioni e le competenze più complesse all'interno di percorsi assistenziali interaziendali.

DIPARTIMENTO MEDICO-ONCOLOGICO. E' costituito dalle seguenti unità operative: UOC Oncologia, UOC Nefrologia, UOC Pediatria, UOC Medicina 1, UOC Medicina 2, UOC Geriatria e Lungodegenza, UOC Medicina Riabilitativa, SSD Neurologia, SSD Minore intensità clinica, UOC Genetica. In previsione dell'attivazione presso l'Ospedale di Imola di PL codice 056 (Recupero e riabilitazione intensiva), l'UOC *Medicina riabilitativa* trova nuova collocazione all'interno del Dipartimento Medico-Oncologico, mantenendo tuttavia la propria connotazione territoriale attraverso la realizzazione di obiettivi trasversali con il DCP.

DIPARTIMENTO CHIRURGICO. Si compone delle unità operative: UOC Ortopedia, UOC Urologia, UOC ORL, UOC Oculistica, UOC Ostetricia e Ginecologia, UOC Gastroenterologia, UOC Day Surgery-Chirurgia Generale, UOC Anatomia Patologica, SSiA Chirurgia Generale, SSD Breast Unit, SSiD Polo DS Polispecialistico CSPT, SS Centrale di sterilizzazione e il Programma Blocco Operatorio. Tra le funzioni di supporto, l'*Anatomia Patologica* viene collocata all'interno del Dipartimento Chirurgico in quanto, nella logica di centralizzazione a livello provinciale del servizio, dovrà essere assicurata presso gli stabilimenti ospedalieri l'attività estemporanea.

3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera a livello territoriale mediante una articolazione di **45 strutture a gestione diretta** e **36 strutture convenzionate accreditate**. Nel territorio non sono presenti strutture di riabilitazione ex art. 26 L. 833/1978. Nelle tabelle vengono riportati i dati sul numero delle strutture a gestione diretta e convenzionate, in base alla tipologia e al tipo di assistenza erogata, coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli ministeriali STS 11.

Strutture a gestione diretta

TIPO STRUTTURA	Attività clinica	Diagnostica strumentale per immagini	Attività laboratorio	Attività consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza ai malati terminali	TOTALE
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	2	1	1	12	7	1		24
AMBULATORIO E LABORATORIO	18	8	8					34
STRUTTURA RESIDENZIALE					1		1	2
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE					2	1		3
TOTALE	20	9	9	12	10	2	1	63

Strutture convenzionate

TIPO STRUTTURA	Attività clinica	Diagnostica strumentale per immagini	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza idrotermale	Assistenza anziani	Assistenza disabili fisici	TOTALE
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE					1			1
AMBULATORIO E LABORATORIO	4	4						8
STRUTTURA RESIDENZIALE			6	2		10	3	21
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE						3	5	8
TOTALE	4	4	6	2	1	13	8	38

La tabella che segue riassume le **strutture a gestione diretta (residenziali e semiresidenziali) per Posti Letto** e tipologia di assistenza. Complessivamente le strutture residenziali risultano avere una dotazione pari a 100 PL: 88 sono riservati all'erogazione di assistenza psichiatrica e 12 all'Hospice.

Le strutture semiresidenziali che erogano assistenza psichiatrica risultano dotate complessivamente di 21 posti; si aggiungono, in ambito di assistenza semiresidenziale i 15 i PL del Centro Diurno per tossicodipendenti.

STRUTTURE RESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA	TIOLOGIA ASSISTENZA	POSTI 31/12/2014
Residenza Sanitaria Psichiatrica Trattamento Intensivo	Assistenza Psichiatrica	9
Residenza Psichiatrica Casa Basaglia	Assistenza Psichiatrica	15
Residenza Psichiatrica La Pascola	Assistenza Psichiatrica	15
Residenza Psichiatrica Ca' del Vento	Assistenza Psichiatrica	16
Residenza Psichiatrica Albatros	Assistenza Psichiatrica	14
Residenza Psichiatrica Pampera	Assistenza Psichiatrica	8
Residenza Psichiatrica Samarcanda	Assistenza Psichiatrica	11
Centro Residenziale Cure Palliative - Hospice CSPT	Attività Hospice - Cure Palliative	12
STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA	TIOLOGIA ASSISTENZA	POSTI
Centro Diurno Psichiatrico	Assistenza Psichiatrica	15
Day Hospital Territoriale - Day Service Psych.	Assistenza Psichiatrica	6
Centro Diurno Arcobaleno - SERT	Assistenza per tossicodipendenti	15 (*)

* posti che non compaiono nei flussi ministeriali

Si riportano, nella tabella che segue, le **strutture residenziali e semiresidenziali per Posti** che erogano l'assistenza agli anziani, con evidenza dei posti convenzionati accreditati. Le strutture convenzionate sotto riportate risultano regolarmente accreditate dalla Regione.

STRUTTURE RESIDENZIALI	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI LETTO AUTORIZZATI 31/12/2014	DI CUI CONVENZIONATI ACCREDITATI
CASA PROTETTA MEDICINA	Assistenza Anziani	57	48
CASA CASSIANO TOZZOLI IMOLA	Assistenza Anziani	44	44
CASA PROTETTA COMUNALE LA COCCINELLA CSPT	Assistenza Anziani	82	77
CASA PROTETTA TOSCHI DOZZA	Assistenza Anziani	25	16
OPERA SANTA MARIA TOSSIGNANO	Assistenza Anziani	43	43
CASA RIPOSO INABILI LA VORO IMOLA	Assistenza Anziani	144	138
VILLA ARMONIA IMOLA	Assistenza Anziani	38	27
RSA DI MEDICINA	Assistenza Anziani	40	15
RSA FIORELLA BARONCINI IMOLA	Assistenza Anziani	70	70
CASA PROTETTA S. ANTONIO ABATE FONTANELICE	Assistenza Anziani	30	30
STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI AUTORIZZATI 31/12/2014	DI CUI CONVENZIONATI ACCREDITATI
CENTRO DIURNO PER ANZIANI CSPT	Assistenza Anziani	16	16
CENTRO RESID. PER ANZIANI VITA INSIEME MEDICINA	Assistenza Anziani	16	16
CENTRO DIURNO ANZIANI C. TOZZOLI IMOLA	Assistenza Anziani	20	20

I dati sulle strutture a gestione diretta risultano coerenti con quelli riportati nel Modello ministeriali HSP 13.

Presso l'AUSL di Imola operano **94 medici di medicina generale** che assistono complessivamente una popolazione pari a 114.444 unità, e **22 pediatri di libero scelta** che assistono complessivamente una popolazione pari a 16.564 unità. I dati riportati sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai QUADRI E e F del Modello FLS 12.

B) OBIETTIVI 2014 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

DIPARTIMENTI TERRITORIALI (DCP, DSP, DSM-DP). Tre sono i Dipartimenti Territoriali: Cure Primarie, Sanità Pubblica, Salute Mentale e Dipendenze Patologiche. Le esigenze di assicurare maggiore integrazione per elevare gli standard qualitativi e di efficienza risultano indispensabili anche a livello territoriale. I dipartimenti territoriali devono necessariamente integrarsi all'interno delle Case della Salute. I tre dipartimenti continuano ad assicurare le proprie attività caratteristiche, cedendo sovranità per quelle attività che costituiscono i processi caratteristici della Casa della Salute, gradualmente e consensualmente allo sviluppo di queste ultime. Le attività caratteristiche dei Dipartimenti territoriali potranno a loro volta prestarsi a logiche di integrazione in reti sovra-aziendali.

LE CASE DELLA SALUTE. La gestione integrata del paziente, in particolare del paziente cronico, richiede l'adozione di una logica di processo assistenziale in grado di assicurare la presa in carico e la continuità delle cure attraverso il superamento di barriere organizzative, professionali ed operative.

Nell'assistenza primaria occorre promuovere attivamente, con il coinvolgimento di tutti i professionisti del sanitario e del sociale, la transizione da un modello organizzativo caratterizzato da professionisti abituati a lavorare in maniera sostanzialmente autonoma ad un modello di medicina del territorio caratterizzato da modalità assistenziali integrate improntate a principi quali: approccio interdisciplinare ai problemi di salute sia acuti che cronici; sviluppo di strumenti per il monitoraggio delle persone fragili la loro presa in carico; gestione pro-attiva delle patologie croniche e della fragilità sanitaria; focalizzazione sulle cure domiciliari con

particolare riguardo all'assistenza ai malati terminali (Rete delle Cure Palliative); forte attenzione all'uso appropriato delle risorse; coinvolgimento delle comunità nell'individuazione dei bisogni e delle priorità, attivando momenti di confronto finalizzati allo sviluppo di *empowerment* individuale e di comunità valorizzando e sostenendo il ruolo dei *caregivers*.

A tal fine il modello Casa della Salute come luogo di pratica interdisciplinare e interprofessionale - dove i cittadini possono trovare risposta alla loro domanda di salute, attraverso l'accesso a servizi sanitari di primo livello, medico ed infermieristico, la disponibilità di prestazioni specialistiche ambulatoriali a bassa sofisticazione tecnologica e l'accesso a prestazioni specialistiche di secondo livello - è un modello che va adeguatamente implementato, anche ripensando la programmazione territoriale alla luce della riorganizzazione prevista per la rete ospedaliera, in modo integrato con la rete dei servizi sociosanitari, anche al fine di assicurare equità di accesso ai servizi.

L'obiettivo è di garantire alle persone affette da patologie croniche, alle persone con disabilità gravi e alle persone alla fine della vita, un percorso assistenziale integrato, attraverso lo sviluppo, la qualificazione e la specializzazione della rete dei servizi, valorizzando e sostenendo il ruolo delle famiglie e privilegiando quale sede di elezione il domicilio. Nell'ambito territoriale dell'Azienda Imolese sono state attivate, a partire dalla fine del 2013, due Case della Salute: nel Comune di Castel San Pietro Terme e nel Comune di Medicina.

LE CURE INTERMEDIE. L'integrazione tra ospedale e territorio ha un ruolo centrale nel regolamentare i flussi sia in entrata che in uscita dall'ospedale, ed è fondamentale per assicurare la continuità delle cure.

Il riorientamento del focus del sistema di cure verso il territorio e la gestione proattiva delle patologie croniche, deputato a intercettare i bisogni di salute di una popolazione sempre più anziana, è ormai un trend consolidato che trova sempre maggiori evidenze e rappresenta un caposaldo della futura programmazione.

Le potenzialità di comunicazione tra strutture date dalla digitalizzazione e dalla cosiddetta telemedicina possono consentire di riconfigurare i problemi della prossimità e della distanza tra i diversi centri specialistici ed aumentare le economie di rete.

L'ospedale deve configurarsi come *setting* assistenziale per la gestione di problematiche ad insorgenza acuta, con rilevante compromissione funzionale o necessitanti di risposte tecnologicamente ed organizzativamente articolate e complesse, da programmare secondo la logica dell'intensità delle cure. Il territorio rappresenta invece il *setting* complementare più appropriato per la gestione della cronicità.

L'ospedale deve quindi integrare la propria funzione con i servizi territoriali attraverso la gestione integrata (anche grazie al supporto delle ICT e della telemedicina) dei PDTA per le patologie complesse e a lungo termine. Altre iniziative di continuità ospedale-territorio sono rappresentate dalla disponibilità di *setting* di cure intermedie, contesti assistenziali funzionalmente collocati fra l'ospedale per acuti ed il domicilio, costituiti da sistemi di cura eterogenei fra loro e differenti dai punti di vista strutturale e funzionale (ospedali di comunità, hospice, assistenza domiciliare integrata, ecc.), accomunati dalla mission di fornire servizi in un limitato arco temporale, a domicilio, in ambiente ambulatoriale, semi-residenziale o residenziale, per facilitare i percorsi di dimissione e ricovero protetto, evitare i ricoveri non necessari e prevenire il ricorso improprio all'istituzionalizzazione.

La sfida che si apre ai servizi di cure intermedie oggi è quella di intervenire subito dopo la risoluzione dell'evento acuto per valorizzare la funzionalità residua, riportando la persona al massimo livello di autonomia possibile. La multidimensionalità del bisogno degli utenti delle cure intermedie comporta inevitabilmente interventi di équipe, formata non solo dai vari professionisti coinvolti, a cominciare dal Medico di Medicina Generale e dall'Infermiere, ma dagli stessi malati e dai loro familiari: è questo il solo approccio capace di incidere positivamente sulla qualità di vita del malato nel suo contesto familiare.

FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA (FRNA). Superata la fase di avvio del processo di accreditamento dei servizi socio-sanitari, il FRNA è stato finalizzato all'ulteriore sviluppo ed alla qualificazione della rete integrata dei servizi per renderli più flessibili e prevalentemente centrati sui bisogni delle persone non autosufficienti e di chi accanto a loro vive e se ne prende cura. Si è proseguito nella priorità di sostegno diretto ed indiretto della domiciliarità con l'obiettivo di potenziare i servizi e supportare le risorse proprie di ogni persona, della rete familiare, della comunità, per mantenere quanto più possibile la persona non autosufficiente nel suo contesto di vita, consolidando in tale ottica l'attività di assistenza domiciliare integrata (sanitaria e sociale), i ricoveri temporanei di sollievo ed il sostegno alle reti formali ed informali di solidarietà sociale.

DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DIPENDENZE PATOLOGICHE. Nell'ambito della salute mentale è stata operata la riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali sulla base della complessità assistenziale e dei relativi livelli di intensità di cura che configura la seguente articolazione: l'alta complessità assistenziale in SPDC; la media complessità in RTI, DHT e Night hospital; la bassa complessità in PL dedicati RSR accreditate; la continuità territoriale mediante i regimi: ambulatoriale, domiciliare in integrazione socio-sanitaria (budget di salute, formazione e inserimenti lavorativi), e semiresidenziale riabilitativa. Nell'ambito della riorganizzazione si inquadra l'unificazione dell'UO SPDC-RTI approvata con deliberazione n. 167 del 20.12.2013. Il percorso ha compreso anche una maggiore integrazione con le Residenze Socio Riabilitative accreditate. Si sono sviluppati assetti di cura sul territorio, con effetti di contenimento strutturato dei costi, derivanti dalla riduzione dei livelli di spesa nell'area del livello residenziale verso servizi di continuità territoriale, mediante interventi domiciliari in integrazione socio-sanitaria, definiti quali budget di salute, giunti a n. 20 casi trattati. I servizi del dipartimento hanno concorso alla definizione di percorsi condivisi multidisciplinari per il funzionamento dell'Unità di Valutazione Multidisciplinare in collaborazione e integrazione con il Dipartimento Cure Primarie.

3.3 PREVENZIONE

A) STATO DELL'ARTE

L'attività di Prevenzione si sviluppa in funzioni di analisi, promozione, orientamento, assistenza e vigilanza sui problemi di salute e vede coinvolti Servizi ed Unità Operative sia a livello territoriale che ospedaliero.

Accanto ad una attività di routine (screening, vaccinazioni, controllo e vigilanza, ecc.) si sono sviluppati progetti sul fronte dell'educazione alla salute e dello sviluppo di interventi mirati sui principali fattori di rischio per la salute.

B) OBIETTIVI 2014 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Nel 2014 il Dipartimento di sanità Pubblica, sia da un punto di vista organizzativo che di programmazione dell'attività, ha mantenuto un costante presidio in tema di promozione della salute, di prevenzione dei fattori di rischio e di vigilanza e controllo, garantendo una forte interazione sul territorio con le varie realtà pubbliche e private e di cooperazione ai vari livelli istituzionali sia a livello di programmazione che operativo.

3.4 INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti per l'anno 2014 è riassunto nelle specifiche successive. In particolare, si riportano alcune informazioni relative ai fabbricati, alle attrezzature sanitarie, alle attrezzature informatiche e altri beni mobili suddivise in Assistenza ospedaliera, Assistenza territoriale e Prevenzione. Si riporta, inoltre, la tabella degli investimenti complessivi realizzati nel 2014.

ASSISTENZA OSPEDALIERA

FABBRICATI

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 L. 67/88 – 2° stralcio - IV fase). Nel 2014 si è conclusa la progettazione ed è stato ammesso al finanziamento l' "Intervento di manutenzione straordinaria per reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola" (Intervento AP 47) che prevede di intervenire su una superficie complessiva di 2.000 mq. L'intervento, la cui procedura di gara è stata avviata nel 2014, verrà realizzato in 2 stralci funzionali per un importo complessivo di € 3.106.135,39.

Interventi realizzati con contributi in conto esercizio da quota capitaria. Per quanto riguarda il presidio ospedaliero sono stati:

- espletati i servizi tecnici propedeutici alla realizzazione dell'Ampliamento dell'Ospedale di Imola S. Maria della Scaletta per un importo di € 89.125;
- completati i lavori di adeguamento degli impianti elettrici propedeutici all'allocazione delle funzioni ospedaliere attualmente collocate al III piano dell'Ospedale S. Maria della Scaletta, al fine di consentire l'avvio dei lavori di manutenzione straordinaria del III piano stesso di cui all'investimento AP47, per un importo di € 49.899.

TECNOLOGIE SANITARIE

Complessivamente gli investimenti in tecnologie sanitarie su tutti i livelli di assistenza ammontano a € 1.134.360 di cui € 792.101 finanziati da contributi in conto esercizio, 71.631 finanziati da contributi in conto esercizio vincolati, e € 270.628 da donazioni in denaro e in natura. Per l'assistenza ospedaliera sono stati investiti nel 2014 complessivamente € 1.003.383. In particolare, le acquisizioni sono state necessarie, sia per garantire il "turnover" di Tecnologie Sanitarie ad elevata obsolescenza (oltre 10 anni) per le quali non è possibile, né garantirne la funzionalità nel tempo mediante manutenzione ordinaria per effetto della mancata disponibilità di parti di ricambio, né l'efficacia in termini di prestazioni qualitative/funzionali rispetto a nuove tecnologie analoghe e sia per garantire l'attivazione di nuove attività o riorganizzazione delle stesse (vedi riorganizzazione ambulatori oculistici nelle varie sedi aziendali, attivazione dell'attività endoscopia urologia nel polo endoscopico di Imola e l'attivazione delle estemporanee nel blocco operatorio, ecc.) e sia per

garantire l'acquisizione di nuove tecnologie, anche innovative, necessarie per il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi diagnostico/terapeutici aziendali.

Tra le apparecchiature più rilevanti acquisite, si possono menzionare:

- Acquisizione di due nuovi ecografi: uno di alta fascia per la diagnostica prenatale 3D/4D e uno per gli ambulatori di Pronto Soccorso per la diagnostica internistica e cardiologica di emergenza donati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola per un importo complessivo di € 105.000); Acquisizione di due nuovi ecografi: uno di alta fascia per la diagnostica prenatale 3D/4D e uno per gli ambulatori di Pronto Soccorso per la diagnostica internistica e cardiologica di emergenza donati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola per un importo complessivo di € 105.000);
- Acquisizione di tre nuovi ecografi: uno di fascia media-alta per la diagnostica internistica vascolare per la UO di Nefrologia e Dialisi e 2 ecotomografi palmari da utilizzare al letto del paziente per le Uo di Geriatria e Lungodegenza di Imola donati dalla SACMI in occasione del solo 95° anniversario (per un importo complessivo di € 40.500);
- Acquisizione di numerosi di videogastroscoopi e Videocolon scopi HD per la sostituzione di strumenti "standard" soggetti ad elevata usura per il miglioramento della diagnostica gastroenterologica (importo complessivo di circa € 255.000 di cui € 50.000 con fondi da donazione);
- Sostituzione di 32 defibrillatori semiautomatici di oltre 10 anni di vita utilizzati nei vari reparti ospedalieri per un importo di oltre € 35.000.
- Sostituzione di 15 Lavapadelle di oltre 10 anni di vita e altissimi costi di manutenzione, utilizzati nei vari reparti ospedalieri per un importo di oltre € 60.000.
- Aggiornamento HW e SW del sistema di monitoraggio dell'area critica, per circa € 60.000, per garantirne l'evoluzione SW e HW alle ultime release presenti e aggiornamento dei sistemi operativi non più supportati e quindi aumentarne la durata di utilizzo;
- Aggiornamento del sistema di gestione e refertazione tracciati ECG e completamento acquisto ECG per la trasmissione dei tracciati e la conseguente gestione informatizzata, per un importo di circa € 56.000.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Complessivamente gli investimenti in tecnologie informatiche di rete su tutti i livelli di assistenza ammontano a € 1.285.941 (finanziati per € 1.180.398 di contributi in c/esercizio, € 79.804 da altri contributi in conto esercizio vincolati, € 17.948 da alienazioni e circa € 6.791 da donazioni). Per quanto riguarda l'assistenza ospedaliera il piano investimenti ha previsto, per tutta l'azienda, il turn-over delle postazioni di lavoro, con l'acquisizione di oltre 250 nuovi PC Desktop e 45 Portatili, anche in concomitanza con la necessità di sostituire il sistema operativo Windows XP non più supportato da Microsoft con uno superiore per un importo di oltre € 161.000 (finanziati per € 113.000 con di contributi in c/esercizio e i restanti da progetti vincolati) e di oltre 150 stampanti di varie tipologie (laser, colori, stampanti etichette, ecc.) per un importo complessivo di € 17.000 finanziati da contributi in c/esercizio.

Nell'ambito dell'infrastruttura server e di rete sono stati fatti degli importanti aggiornamenti per un importo di circa € 143.000. In particolare la sostituzione di 4 Sistemi Server e dell' HW per la sostituzione del CLUSTER ORACLE e STORAGE VWARE orami obsoleti.

Per quanto riguarda le implementazioni software sono proseguite le attività iniziate negli anni precedenti ed attivate nuove funzionalità in vari ambiti, come di seguito riportato, con un investimento di circa € 833.000 (finanziati per € 782.000 con di contributi in c/esercizio e i restanti da progetti vincolati).

- Proseguita l'implementazione della Cartella Infermieristica con l'attivazione della prescrizione farmaceutica nella Uo di Medicina.
- Miglioramento della gestione del Sw dei turni di reparto;
- Avviamento nuovo applicativo Laboratorio Analisi secondo l'integrazione di AVEC;
- Avviamento nuova anagrafica AVEC e tutte le varie Integrazioni con gli applicativi aziendali coinvolti;
- Progetto Sistema SW unico AVEC anatomia Patologica. Avviamento dei moduli di gestione screening e data entry;
- Nuovo sistema gestione TAO/NAO di Area Metropolitana e aggiornamento del repository aziendale per il miglioramento della gestione della privacy;
- Rinnovo Licenze Windows e Office e AUTOCAD;
- Moduli Sw per la gestione della Trasparenza
- Modulo Sw per la Dematerializzazione del ciclo passivo
- Modulo SW per il gestore documentale collegato al Protocollo al Social Aziendale
- Avviamento del nuovo Modulo della gestione delle Vaccinazione;
- Acquisizione e installazione del nuovo modulo di firma digitale dei referti ECG e di conservazione e invio vs repository aziendali e sole;
- Aggiornamento del sistema di rintracciabilità della centrale di sterilizzazione;
- Proseguita l'implementazione di sviluppo di strumenti di DATAWAREHOUSE e BUSINNES INTELLIGENT per l'analisi dei dati di attività;
- Attivazione della procedura di recupero crediti da controllo fasce di reddito;
- Ulteriori investimenti per adempiere alle recenti normative in tema di "Trasparenza" e "Anticorruzione" acquisendo moduli specifici nell'ambito del sistema di gestione del sito internet.

ALTRI BENI MOBILI

Complessivamente gli investimenti in altri beni mobili su tutti i livelli di assistenza ammontano a circa € 698.000, di cui € 389.000 finanziati con contributi in conto esercizio, € 109.000 con altri contributi in conto esercizio vincolati, € 189.000 con donazioni e circa € 10.000 da contributi in conto capitale. Gli investimenti più significativi effettuati nel 2014 in ambito ospedaliero riguardano:

- Trasportaletti elettrici per centrale operativa € 61.000 (fondi da conto esercizio)
- Poltrone relax per stanze degenza vari reparti € 9.000(fondi da conto esercizio)
- Arredi vari per U.O. nefrologia e dialisi € 10.348 (fondi da progetto)
- carrozzelle , deambulatori, sgabelli e carrelli per vari reparti € 9.955 (fondi da conto esercizio)
- armadi e carrelli per laboratorio analisi € 4.613 (fondi da conto esercizio)
- barelle e sedie trasporto pazienti per P.S. € 33.919 (fondi da conto esercizio)
- carrelli e sgabelli sella per blocco operatorio €30.170 (fondi da conto esercizio)
- arredi sanitari per U.O. di gastroenterologia €7.071 (fondi da conto esercizio)

- barella amagnetica per TAC € 4.819 (fondi da conto esercizio)
- tavolo portastrumenti per blocco operatorio € 1.160 (donazione in natura)
- armadio libreria per D.H. oncologico € 1.574 (donazione in natura)
- paraventi anti-x per terapia antalgica € 3.318 (fondi da conto esercizio)
- ambulanze attrezzate n. 2 € 140.000 (fondi da conto esercizio)
- ambulanze attrezzate n. 2 € 117.328 (donazioni in natura)
- scultura € 15.000 (donazione in natura).

ASSISTENZA TERRITORIALE

FABBRICATI

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 Legge 67/88 – 2° stralcio - IV fase). Nel 2014 sono iniziati i lavori che prevedono la "Realizzazione della casa della salute presso il polo sanitario di Castel San Pietro Terme – 1° stralcio" (intervento AP 48) per un importo complessivo del finanziamento di € 571.409,89.

Programma regionale investimenti in sanità. Sono in fase di conclusione, con la realizzazione dei lavori complementari, gli interventi di:

- "Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo" degli immobili dell'AUSL di Imola (intervento M16), per un importo complessivo del finanziamento di € 1.087.000.
- "Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo sanitario di Castel San Pietro Terme – 2° stralcio" (intervento M15) per un importo complessivo del finanziamento di € 756.277

Interventi realizzati con contributi in conto esercizio da quota capitaria. Nel 2014 sono iniziati e sono stati completati i "Lavori di manutenzione edile ed adeguamento impianti al 1° piano del presidio di Castel San Pietro Terme" per un importo di € 411.062.

TECNOLOGIE SANITARIE

Per l'assistenza territoriale sono stati investiti in tecnologie sanitarie nel 2014 circa € 129.582. In particolare:

- Acquisizione di nuove tecnologie e sostituzione di alcune obsolete e rinnovo per la Casa della Salute - Ospedale di Comunità di Castel San Pietro Terme per un importo di circa € 17.034.
- Acquisizioni e messa in funzione per un valore complessivo di circa € 35.816 di piccole apparecchiature per sostituzione di apparecchiature obsolete o non più manutenibili, oppure per innovazione per il miglioramento dell'attività clinica, per gli ambulatori delle case della Salute Castel San Pietro Terme e Medicina e per la Medicina Riabilitativa.
- Acquisizioni e messa in funzione di tecnologie indispensabili per pazienti domiciliari quali microinfusori, apparecchi per AREOSOL-Terapia o per la tosse per un importo complessivo di € 76.732 (in parte da contributo in conto esercizio e in parte da Fondi per la SLA).

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Gli investimenti principali eseguiti sul territorio riguardano in particolare il rinnovo del parco PC per la parte HW, mentre per la parte SW l'investimento principale è stato l'avvio del nuovo sistema per la gestione vaccinale per la parte pediatrica, sistema uguale a quello in uso presso Ausl di Bologna (acquisito in Riuso

del prodotto utilizzato nella regione Veneto). E' proseguita l'implementazione del software per la gestione dell'assistenza domiciliare. Sono proseguite le attività per supportare l'implementazione della rete "Sole".

ALTRI BENI MOBILI

Tra gli interventi più significativi effettuati nel 2014 in ambito territoriale si riportano di seguito i seguenti investimenti:

- presidi per la SLA € 18.528 (fondi da progetti)
- sedie su ruote per centri CUP € 1.131 (fondi da conto esercizio)
- arredi vari per neuropsichiatria infantile € 1.572 (fondi da conto esercizio)
- arredi vari per SERT € 10.155 (fondi da conto esercizio)
- automezzi per assistenza domiciliare € 36.477 (fondi da progetti)
- letto elettrico per centro disturbi cognitivi € 1.250 (donazione in natura)
- carrelli bilancia pesa sacche per centro raccolta sangue € 16.592 (fondi da progetto).

PREVENZIONE

TECNOLOGIE SANITARIE

Per la prevenzione sono stati investiti in tecnologie sanitarie circa € 14.000, tutti finanziati in conto esercizio.

In particolare:

- Acquisione di un defibrillatore Semiautomatico per l'amb. di Medicina sportiva.
- Acquisizioni di un Phmetro per l'ispezioni della Igiene pubblica.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Gli investimenti principali eseguiti sul dipartimento di salute pubblica hanno riguardato il rinnovo completo del parco PC con l'utilizzo di fondi dedicati di dipartimento. Dal punto di vista SW si è conclusa la installazione degli ultimi moduli di gestione della parte di Igiene e sanità pubblica e medicina preventiva oltre al già indicato avvio del nuovo sistema per la gestione vaccinale per la parte adulti.

Inoltre si è avviata la sperimentazione di un Applicativo Tablet per U.O.C. Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro per sfruttare la potenzialità dello strumento Tablet nelle verifiche e nei controlli presso i cantieri sul territorio.

ALTRI BENI MOBILI

I principali investimenti realizzati riguardano l'acquisto di:

- arredi vari per il dipartimento di sanità pubblica € 5.805 (fondi da progetto)
- automezzo per il dipartimento di sanità pubblica € 16.144 (fondi da progetto)
- arredi vari per uffici amministrativi € 8.950 (fondi da conto esercizio)
- autocarro per servizio gestione automezzi € 18.603 (fondi da conto esercizio)
- automezzo per polo formativo € 10.900 (fondi da progetto).

CONSUNTIVO INVESTIMENTI 2014

Descrizione intervento	conto	Donazione in natura e/o denaro	Contr c/capitale (fondi ex art 20, ex art. 71 e regionali)	Alienazione	Finanziamenti da contributi in c/esercizio - Quota capitaria	Finanziamenti da contributi in c/esercizio vincolati	TOTALE
"Realizzazione della Casa della salute nel polo sanitario di Castel San Pietro Terme - 2° stralcio" Intervento M15 (Programma Regionale investimenti in sanità)	AA2201		€ 9.593				€ 9.593
Totale			€ 9.593				€ 9.593
"Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo" Intervento M16 (Programma Regionale investimenti in sanità)	AA2201		€ 58.447				€ 58.447
Totale			€ 58.447				€ 58.447
"Intervento di manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungo degenza Ospedale di Imola" Intervento AP 47 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 2° stralcio)			€ 31.724				€ 31.724
Totale	AA2201		€ 31.724				€ 31.724
"Realizzazione della Casa della salute presso polo sanitario di Castel San Pietro Terme - 1° stralcio" Intervento AP 48 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 2° stralcio)	AA2201		€ 3.830				€ 3.830
Totale			€ 3.830				€ 3.830
Incarichi tecnici propedeutici all'investimento relativo all'Ampliamento dell'Ospedale di Imola - Realizzazione della nuova sede per le attività ambulatoriali e riabilitative	AA2201				89.125,29		€ 89.125
Totale					89.125,29		€ 89.125
Manutenzione straordinaria lavori di adeguamento impianti elettrici presso Ospedale di Imola al fine di consentire l'avvio dei lavori di cui all'investimento AP 47	AA2201				€ 49.899		€ 49.899
Totale					€ 49.899		€ 49.899
Lavori di manutenzione edile e adeguamento impianti I piano Presidio Cspt	AA2201				€ 411.062		€ 411.062
Totale					€ 411.062		€ 411.062
Saldo Inc. alla progettazione ex art.92 c.5 dlgs 163/2006	AA2201			€ 3.289			€ 3.289
Totale				€ 3.289			€ 3.289
Ammodernamento tecnologico apparecchiature biomediche	AA2401	€ 270.628			€ 792.101	€ 71.631	€ 1.134.360
Totale		€ 270.628			€ 792.101	€ 71.631	€ 1.134.360
Ammodernamento tecnologie informatiche							
Attrezzature informatiche	AA2706	€ 4.900			€ 306.020	€ 48.310	€ 359.230
Software	AA1302	€ 1.891		€ 17.948	€ 874.378	€ 31.494	€ 925.711
Totale		€ 6.791		€ 17.948	€ 1.180.398	€ 79.804	€ 1.284.941
Ammodernamento arredi - beni economici -	vari	€ 189.667	€ 9.516		€ 389.655	€ 109.909	€ 698.746
Totale		€ 189.667	€ 9.516		€ 389.655	€ 109.909	€ 698.746
TOTALE GENERALE		€ 467.086	€ 113.110	€ 21.237	€ 2.912.241	€ 261.343	€ 3.775.016

4. L'ATTIVITA' DI PERIODO

I dati di attività dell'esercizio 2014 confermano il trend di mantenimento complessivo della produzione e del relativo indice di attrattività della struttura verso i propri residenti (pari nel 2014 al 63,5% e nel 2013 al 63,7%), con una riduzione delle dinamiche di mobilità passiva per degenza ordinaria.

Il confronto dei dati di attività di produzione ospedaliera (SDO e n. ingressi) con l'esercizio precedente, deve tenere conto, come accennato nel paragrafo sulle generalità della struttura e dell'organizzazione, delle modifiche intervenute sulla dotazione dei posti letto per effetto dell'attuazione dei seguenti progetti:

- Attivazione dell'Ospedale di Comunità che ha destinato e qualificato 28 PL di degenza ordinaria del Dipartimento Medico alle Cure Intermedie territoriali e 12 PL all'Hospice territoriale.
- La qualificazione di 3 PL di Medicina d'Urgenza di degenza ordinaria in Osservazioni Brevi Intensive a potenziamento del Pronto Soccorso.
- La riduzione di 2 PL di degenza ordinaria di Oculistica.

L'Azienda pertanto registra a consuntivo 2014 una dotazione di posti letto pari a 353 di degenza e una dotazione riqualificata di 40 posti letto territoriali in capo all'Ospedale di Comunità presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme, costituita dalla Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI) e dall'Hospice territoriale.

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2013 – 2014 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle di attività 2013 – 2014 a confronto, relative all'Assistenza Ospedaliera: attività di degenza, attività chirurgica e Pronto Soccorso.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2014 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

L'attività di degenza (Tab. H1) in regime ordinario, nel 2014 (dati SDO), presenta un decremento di casi trattati di -5,65% (-802 casi). Risulta in aumento il peso medio DRG, mentre diminuisce la degenza media.

TAB. H1 - ATTIVITA' DI DEGENZA: ANDAMENTO DEI RICOVERI IN REGIME ORDINARIO 2013 - 2014

DEGENZA ORDINARIA	2013	2014 (*)	Var. assoluta	Var. %
N° casi (escluso Nido e MRI), di cui:	14.193	13.391	-802	-5,65%
<i>DRG Medici</i>	8.609	8.250	-359	-4,17%
<i>DRG Chirurgici</i>	5.584	5.141	-443	-7,93%
Peso medio DRG	1,041	1,045	0,00	0,38%
Punti DRG	14.776,47	13.989,68	-786,79	-5,32%
Degenza media	8,30	7,95	-0,35	-4,22%

(*) non conteggiata attività di dicembre della SSI Chirurgia (Aosp Bologna) per adeguamenti informatici in corso - n. 104 casi

Considerando i 104 casi sopra indicati l'attività 2014 risulta pari a 13.495 con una variazione rispetto al precedente esercizio di - 698 casi, pari a - 4,9%; tale variazione, inoltre, è da leggersi in relazione alla diminuzione dei posti letto di degenza ordinaria di Lungodegenza (-28 PL) e dell'Hospice ospedaliero (- 12 PL) per effetto dell'attivazione sul territorio dell'Ospedale di Comunità.

L'attività chirurgica (Tab. H2), nell'insieme delle discipline, registra un numero complessivo di interventi in sostanziale mantenimento -0,4% (-39). Si rileva in particolare:

- la Chirurgia generale e la Chirurgia senologica con un decremento complessivo del -2% (-42 interventi);
- l'Ortopedia con un -2% (-29 interventi) nell'ambito del quale si registra un incremento degli interventi in day surgery + 29%.
- l'Oculistica con un incremento complessivo del 4%, di cui gli interventi in Day Surgery rappresentano un + 65% (+106 interventi) e in regime ambulatoriale un +8% (+137 interventi).
- L'ORL con un incremento del 4% (+47 casi), di cui gli interventi di Day Surgery rappresentano un +13% (+ 34 casi).
- L'Urologia registra un mantenimento dell'attività (-1%), nell'ambito della quale gli interventi in Day Surgery rappresentano un +11%.
- La Ginecologia registra un -3% (-50 casi), nell'ambito dei quali si riflette la minore incidenza dei parti cesarei pari a -30 casi. L'effettiva riduzione pertanto è pari a -1% (-20 interventi).

TAB. H2 - SALA OPERATORIA: ANDAMENTO INTERVENTI CHIRURGICI 2013 - 2014

INTERVENTI	2013	2014	Var. assoluta	Var. %
Antalgica	134	92	-42	-31%
Chirurgia	1.899	1.857	-42	-2%
Oculistica	2.192	2.290	98	4%
Ortopedia	1.913	1.884	-29	-2%
Ginecologia	1.430	1.380	-50	-3%
Otorinolaringoiatria	1.158	1.205	47	4%
Urologia	886	876	-10	-1%
Varie (*)	113	102	-11	-10%
TOTALE	9.725	9.686	-39	-0,4%
ore di sala operatoria	12.052	12.155	103	0,9%

Fonte dati: Registro Operatorio

(*) comprende i pazienti della GastroenterologiaFonte dati: Registro Operatorio

Il Pronto Soccorso (Tab. H3) registra un incremento complessivo degli accessi pari a +2%: totale 940 accessi. Con riferimento ai settori specialistici si rileva in particolare l'incremento del Pronto Soccorso Generale con un +2% (+533 accessi) e del PS Ortopedico pari a +5% (+334 accessi).

Le Osservazioni Brevi Intensive registrano un incremento complessivo del 7% (+303 casi), usufruendo dell'incremento dei posti letto dedicati. In sostanziale mantenimento le Osservazioni Brevi-Pediatria con un decremento del -1% (-6 casi).

TAB. H3 - ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO: ANDAMENTO OBI E PS 2013 - 2014

Accessi Pronto Soccorso			Scost. 2014-2013	
Box -PS	2013	2014	v.a.	%
Pronto soccorso Generale	35.436	35.969	533	2%
Medicina d'urgenza	43	67	24	56%
PS Ortopedico	6.281	6.615	334	5%
PS Oculistico	3.109	3.171	62	2%
PS Pediatrico	5.741	5.770	29	1%
PS Ginecologico	4.075	4.033	-42	-1%
Totale Accessi a PS	54.685	55.625	940	2%
Osservazioni brevi	2013	2014	v.a.	%
Osservazioni Brevi Intensive Pronto Soccorso	3.983	3.923	-60	-2%
Osservazioni Brevi Intensive Med. Urgenza	52	421	369	710%
Osservazioni Brevi - Pediatria	617	611	-6	-1%
Totale Osservazioni Brevi	4.652	4.955	303	7%

La mobilità passiva infra-RER SDO complessiva, riferita al periodo gennaio-dicembre 2014, registra un andamento in decremento del -2% (- 139 casi). L'andamento in diminuzione dei casi di mobilità passiva si riscontra su tutto il contesto infra regionale: verso il territorio dell'Ausl di Bologna (-2%), verso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna (-3%) e verso l'Ausl della Romagna (-2%).

L'ambito pubblico sostanzia il trend di decremento con una diminuzione del -6% (-262 casi), mentre sul versante privato si osserva un incremento del +7% (+84 casi) relativo in particolare alle discipline di Ortopedia e Cardiologia. Il decremento complessivo della mobilità passiva di degenza presenta a livello di singole discipline le seguenti dinamiche:

- L'Ostetricia Ginecologia una diminuzione del -5% (-33 casi)
- La Medicina Generale una diminuzione del -15% (-61 casi)
- La Nefrologia una diminuzione del -34% (-11 casi)
- La Neurologia una diminuzione del -22% (-33 casi)
- La Pediatria Nido una diminuzione del 12% (-28 casi)
- L'ORL una diminuzione del -25% (-100 casi)
- L'Urologia una diminuzione del -6% (-16 casi)
- L'Oculistica una diminuzione del -34% (-34 casi)

Tra le discipline in incremento si osservano le sopra richiamate aree di Ortopedia (+4% pari a +51 casi), di Cardiologia (+18% pari a +45 casi), la Geriatria (+22% pari a +7 casi), l'Oncologia (+6% pari a n.+17 casi). Tra le discipline non presenti in Azienda si osserva in particolare l'incremento della cardiocirurgia del 41% (+ 43 casi).

La mobilità attiva SDO infra-RER complessiva rileva, nel periodo gennaio-dicembre 2014, registra un decremento complessivo del -5% (- 164 casi), con una diminuzione del relativo valore DRG del -3% (pari a circa € -285.000). Sotto il profilo delle discipline il trend di decremento si osserva su Urologia (-15% pari a - 45 casi), l'ORL (-7% pari a n -31 casi), Ostetricia-Ginecologia (-15% pari a n. -72 casi), Ortopedia (-6% pari a n. - 23 casi), Chirurgia generale (-14% pari a n. -40 casi). L'incremento della mobilità attiva riguarda le

discipline di Psichiatria (+54% pari a +15 casi), Oculistica (+21% pari a n. +63 casi), la Medicina generale (+13% pari a +32 casi), la Geriatria (+23% pari a 11 casi) e la Nefrologia con + 8 casi.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2013 – 2014 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle relative all'attività della funzione territoriale con il confronto 2013 - 2014: specialistica ambulatoriale, spesa assistenza farmaceutica e assistenza domiciliare.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2014 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

In riferimento alla **specialistica ambulatoriale per esterni** (fonte DWH) la produzione complessiva aziendale registra, nel periodo di riferimento, un incremento del +3,4. L'incremento di accessi al Pronto Soccorso incide sulla produzione complessiva del 13,5% con effetto su: Laboratorio Analisi (+28,3%), Gastroenterologia (+7,7%), Ostetricia-Ginecologia (+6,5%), Radiologia (+6%) e Ortopedia (+2,7%).

TAB. T1 - PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE: 2014 - 2013 A CONFRONTO

Numero prestazioni erogate in regime SSN e paganti in proprio (no Libera professione)

Dipartimento	2013	2014	%Scost.
DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	103.133	101.886	-1,21%
DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA	7.830	7.148	-8,71%
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE E DIP. PATOLOGICHE	357	301	-15,69%
DIREZIONE MEDICA E INFERMIERISTICA	3.561	2.951	-17,13%
DISTRETTO	3.702	4.201	13,48%
DIPARTIMENTO CHIRURGICO	107.774	103.596	-3,88%
DIPARTIMENTO DEI SERVIZI	1.487.166	1.556.319	4,65%
DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA E ACCETTAZIONE	82.357	81.913	-0,54%
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE	31.185	29.257	-6,18%
DIPARTIMENTO MEDICO	130.769	136.868	4,66%
TOTALE GENERALE (compreso PS)	1.957.834	2.024.440	3,40%
di cui Pronto soccorso	212.501	241.155	13,48%
TOTALE GENERALE (al netto del PS)	1.745.333	1.783.285	2,17%

Assistenza farmaceutica territoriale. La spesa farmaceutica convenzionata registra un valore netto, rispetto al 2013, pari a -1,75% (€ - 313.800 circa) a fronte di una media regionale di riduzione di -3,88%.

La relativa spesa netta pro-capite pesata per il 2014 risulta pari a € 131,39 con una spesa netta pro-capite pesata regionale di € 121,01. Per quanto riguarda la distribuzione diretta dei farmaci di fascia A si registra un incremento del 7,74%. La spesa farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta) rileva per l'AUSL di Imola un valore pro capite pari a € 170,05 rispetto ad un valore pro capite regionale pari a € 174,37.

ASSISTENZA FARMACEUTICA	2013	2014	var % 2014 - 2013
Assistenza farmaceutica territoriale	€ 22.748.561	€ 22.705.077	0,25%
Assistenza farmaceutica convenzionata (netta)	€ 17.856.825	€ 17.543.000	-1,75%
Distribuzione diretta di fascia A	€ 4.891.736	€ 5.161.629	7,74%
Farmaceutica convenzionata	2013	2014	var 2014 - 2013
Spesa netta pro capite pesata	€ 133,23	€ 131,39	-€ 1,84
Media RER	€ 125,38	€ 121,01	-€ 4,37
Scostamento da media regionale	€ 7,85	€ 10,38	
Farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta)	2013	2014	var 2014 - 2013
Spesa farmaceutica territoriale pesata	€ 169,73	€ 170,05	€ 0,32
Media RER	€ 176,24	€ 174,37	-€ 1,87
Scostamento da media regionale	-€ 6,51	-€ 4,32	

Sul fronte dell'**Assistenza domiciliare** (Tab. T3), il 2014 registra una diminuzione dei pazienti presi in carico pari a -3% (-124) con una conseguente riduzione degli accessi infermieristici. Relativamente all'**assistenza agli anziani non autosufficienti** si confermano sostanzialmente le giornate di degenza nelle strutture residenziali e si registra un calo pari a -3% in quelle semiresidenziali. La copertura dei posti letto risulta del 95,3% (vs il 96% del 2013).

TAB. T3 - ASSISTENZA DOMICILIARE: 2013 - 2014 A CONFRONTO

ASSISTENZA DOMICILIARE	2013	2014	Var. ass.	Var. %
NUMERO PAZIENTI IN CARICO (assistenza infermieristica singola + A.D.I.)	4.151	4.027	-124	-3%
NUMERO ACCESSI INFERMIERISTICI	53.039	51.993	-1.046	-2%
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE EFFETTUATE	76.584	76.706	122	0%

Cure Primarie. Nel corso del 2014 è stato dato un forte impulso al completamento della *mission* del Presidio di Castel S. Pietro Terme, istituendo con Deliberazione n. 44 del 28.3.2014 la Casa della Salute e l'Integrato Ospedale di Comunità (Os.Co), quale struttura sanitaria residenziale di tipo intermedio a carattere multi professionale e a gestione infermieristica composta da:

- Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI): unità organizzativa a gestione infermieristica, modello evolutivo della tradizione lungodegenza post-acuzie, dedicata ad ospitare persone fragili ad alta componente di non-autosufficienza e con quadro clinico relativamente stabile, al fine di ridurre il carico di pazienti nei reparti ospedalieri nella fase post-acuta, offrendo un livello di cure appropriato verso una dimissione assistita;
- Hospice territoriale: unità organizzativa intermedia a gestione infermieristica rivolta all'assistenza di soggetti in fase terminale che non possono essere adeguatamente assistiti a domicilio con cure palliative.

L'Ospedale di Comunità, oltre a garantire l'assistenza intermedia, ospita la funzione ospedaliera della Day Surgery quale presidio multi specialistico della chirurgia di giorno per tutte le specialità e sotto la

responsabilità delle rispettive Unità Operative ospedaliere: Analgesia, Chirurgia generale, Ginecologia, Oculistica, Ortopedia, Otorino. A seguito dell'istituzione delle Case della Salute e dell'attuazione a regime delle funzioni dell'Ospedale di Comunità, prevista in due fasi di sviluppo, si è provveduto alla nomina del Responsabile Infermieristico delle Case della Salute di Cspt e Medicina e dell'Ospedale di Comunità.

Sotto il profilo dei rapporti con i MMG e i PLS, nel 2014, si è proceduto a definire un cruscotto utile al monitoraggio e all'analisi delle dinamiche relative a: spesa farmaceutica, ricoveri e mobilità passiva, distinti per Nuclei e per MMG, avviando la produzione e diffusione della reportistica relativa alla spesa farmaceutica.

Salute mentale e Dipendenze Patologiche. Sotto il profilo della degenza ospedaliera si osserva un decremento degli ingressi -4,3%, mentre sul versante territoriale i dati di attività registrano il mantenimento del volume complessivo dei casi trattati, dato dalle dinamiche dei casi dimessi ed entrati, ove si rileva costante la percentuale delle prese in carico sul totale delle prime visite pari al 37,8%. Nel corso del 2014, secondo la programmazione condivisa a livello aziendale, il Dipartimento ha ridotto i posti letto in RTI (Residenza Trattamenti Intensivi) da 12 pl a 8 pl con effetti attesi di rimodulazione delle risorse. Nell'ambito della Neuropsichiatria Infantile si osserva un andamento in incremento degli utenti in carico (+10% pari a +136) ed un correlato incremento delle prestazioni erogate dalle diverse figure professionali con particolare riferimento alla figura dell'Educatore +5% e delle prestazioni di neuropsicomotricità (+26%). L'area della Dipendenze Patologiche registra un mantenimento del numero di utenti e un incremento delle attività correlate alla semiresidenzialità del Centro diurno in gestione diretta (+26% di utenti).

4.3 PREVENZIONE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2013 - 2014 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

Nel paragrafo che segue si riportano alcune tabelle relative ai dati di attività della funzione di Prevenzione riguardanti: Programmi regionali di screening, Vaccinazioni infantili, Igiene e Sanità Pubblica, Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro e Igiene Veterinaria.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2014 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Programmi regionali di screening (Tab. P1). Nel contesto del Piano Regionale della Prevenzione, l'AUSL di Imola continua a rispettare gli obiettivi relativi ai tre screening oncologici, sia in termini di avanzamento del programma, sia per l'adesione della popolazione all'invito. In coerenza con le raccomandazioni regionali, l'invito è esteso sul territorio aziendale anche alla popolazione non residente e domiciliata. Per quanto riguarda l'avanzamento e l'adesione al programma si registrano dati in linea alla media regionale.

Tab. 1P - Programmi regionali screening: 2013 - 2014 a confronto

Programmi regionali screening: prevenzione tumore collo dell'utero, mammella e colon retto		2013		2014	
		IMOLA	Media R.E.R.	IMOLA	Media R.E.R.
% Avanzamento Programma	Screening tumore collo dell'utero	100,0%	99,2%	96,6%	98,5%
	Screening tumore della mammella - target 45 - 49	99,6%	90,0%	99,5%	96,1%
	Screening tumore della mammella - target 50 - 69	100,0%	96,0%	99,3%	97,4%
	Screening tumore della mammella - target 70 - 74	100,0%	96,5%	99,2%	97,4%
	Screening Colon Retto	93,9%	93,6%	90,9%	92,7%
% Adesione a invito	Screening tumore collo dell'utero	63,9%	59,7%	67,1%	59,2%
	Screening tumore della mammella - target 45 - 49	73,7%	69,1%	74,9%	71,4%
	Screening tumore della mammella - target 50 - 69	71,2%	71,7%	73,7%	72,1%
	Screening tumore della mammella - target 70 - 74	69,3%	70,0%	72,9%	70,9%
	Screening Colon Retto	57,4%	55,0%	57,3%	54,8%

Per quanto riguarda le **vaccinazioni infantili** (Tab. P2) obbligatorie e raccomandate al compimento del 2° anno di vita, l'AUSL di Imola mantiene buoni valori di copertura.

Tab. 2P - VACCINAZIONI INFANTILI: 2013 - 2014 A CONFRONTO

Tasso di copertura per le principali vaccinazioni nei bambini di 2 anni	2013	2014
Poliomelite	97,0%	95,9%
Morbillo	94,0%	89,3%
Emofilo (HIB)	96,4%	94,8%
Pertosse	96,9%	95,5%
Meningococco	92,7%	89,3%

Copertura vaccinale HPV per le coorti di nascita 1999-2003	Coorti di nascita									
	1999		2000		2001		2002		2003	
	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)
2013	85,5%	81,0%	85,7%	83,0%	89,6%	86,3%				
2014	86,9%	86,0%	85,1%	84,5%	88,3%	87,7%	83,8%	82,4%	83,5%	71,0%

Sul versante dell'**Igiene e sanità pubblica** (Tab. P3) si evidenzia il consolidamento delle attività di prevenzione primaria e di vigilanza: la epidemiologia e profilassi della malattie infettive nella popolazione adulta, la sicurezza alimentare e nutrizionale, la valutazione dell'impatto sulla salute dei fattori di rischio ambientale e i conseguenti provvedimenti, la vigilanza sulle attività produttive, ricettive, ricreative, di cura e assistenza. Le attività di certificazione medico-legale, idoneità sportiva, vaccinazioni, visite fisiatriche sono state oggetto di rimodulazione organizzativa per migliorare l'appropriatezza e l'accessibilità per gli utenti.

Tab. 3P - Igiene e Sanità Pubblica: confronto 2013 - 2014

VOLUMI ATTIVITA'	2013	2014	Var. ass.	Var. %
Attività di Prevenzione Malattie Infettive				
Vaccinazioni	6.841	5.478	-1.363	-19,9%
Consulenze viaggiatori internazionali	471	447	-24	-5,1%
Indagini epidemiologiche	186	218	32	17,2%
Notifiche malattie infettive	682	964	282	41,3%
Attività medico-legali di 1° livello				
Visite e certificazioni medico legali	1.843	1.864	21	1,1%
Visite fiscali domiciliari	2.868	2.791	-77	-2,7%
Accertamenti necroscopici	736	895	159	21,6%
Attestati di formazione alimentaristi	2.131	1.924	-207	-9,7%
Attività di controllo della TBC				
Visite tisiatriche	279	309	30	10,8%
Attività medico-sportiva				
Visite mediche	1.957	1.958	1	0,1%
Attività Medico Legale Collegiale				
Collegi medici	70	63	-7	-10,0%
Campioni				
Alimenti	221	188	-33	-14,9%
piscine, balneazione, terme	326	363	37	11,3%
acqua potabile / tamponi	844	862	18	2,1%
Accessi				
Alimenti	585	601	16	2,7%
Abitato	630	495	-135	-21,4%
integrate con S.Vet.	96	96	0	0,0%
pareri su igiene alimenti	220	261	41	18,6%
pareri su igiene abitato + NIP	308	247	-61	-19,8%
Partecipazione a commissioni				
Conferenze di servizio e commissioni	1.459	1.541	82	5,6%
Corsi di Laurea in Tecniche della prevenzione				
Docenze, tutoraggio e svolgimento tirocini (espresse in ore)	705	657	-48	-6,8%
Totale prestazioni	20.590	19.431	-1.159	-5,6%
Totale prestazioni "pesate"(ore)	25.339	24.114	-1.225	-4,8%
Escluse visite fiscali domiciliari				

Le attività relative alla **Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro** e all'**Igiene veterinaria**, nel 2014, si sono mantenute sui livelli standard fissati nei programmi di lavoro interni e si sono svolte nel rispetto del piano regionale per la prevenzione. Alta è stata l'attenzione all'attività di prevenzione in materia di sicurezza alimentare, in particolar l'educazione all'adozione di corrette modalità di comportamento alimentare, sia dal punto di vista igienico che nutrizionale.

Tab. 4P - Prevenzione e Sicurezza negli ambienti di Lavoro: confronto 2013 - 2014

VOLUMI ATTIVITA'	2013	2014	Var. ass.	Var. %
UNITA' LOCALI CONTROLLATE				
per ispezione aziende edili	210	220	10	5%
per ispezione aziende agricole	27	41	14	52%
per ispezioni aziende altri comparti	159	156	-3	-2%
per tutela lavoratrici madri	2	11	9	450%
per inchieste infortuni e/o malattie professionali	16	18	2	13%
per espressioni pareri	50	22	-28	-56%
TOTALI	464	468	4	1%
PARERI				
per nuovi insediamenti produttivi	41	24	-17	-41%
piani di lavoro per bonifica di materiali contenenti amianto valutati	990	779	-211	-21%
pareri lavoratrici madri	3	12	9	300%
TOTALI	1.034	815	-219	-21%
PRESTAZIONI SANITARIE INDIVIDUALI				
visite specialistiche medicina del lavoro	103	103	0	0%
partecipazione a commissioni mediche(gg.)	58	72	14	24%
di cui per esame ricorsi ex art. 41 DLgs.81/08	13	17	4	31%
TOTALI	161	175	14	9%
EPIDEMIOLOGIA INFORTUNI SUL LAVORO				
report annuale "infortuni sul lavoro sul territorio imolese"	0,4	0,6	0,2	
CORSO DI LAUREA				
Tutoraggio e guide di tirocinio (ore)	1.778	589	-1.189	-67%
Totale prestazioni	1.659	1.459	-200	-12%
N. prestazioni "pesate"(ore)	16.182	15.184	-135	-1%
EFFICIENZA OPERATIVA E APPROPRIATEZZA				
nr unità produttive controllate	464	468	4	1%
nr unità produttive esistenti	5.716	5.549	-167	-3%
% unità produttive controllate sul totale delle esistenti	8,1%	8,4%	0	3%
% ricorsi contro il giudizio del medico competente esaminati entro 30 gg. dalla richiesta	92%	88%	0	-4%
% visite specialistiche effettuate entro 10 gg. dalla richiesta	100%	100%	0	0%

Allegato 3 – Bilancio di Esercizio 2014 – Relazione sulla gestione – Azienda Usl di Imola

Tab. 5P - Igiene veterinaria: confronto 2013 - 2014

VOLUMI ATTIVITA'	2013		2014		scostamenti	
	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	Var. ass.	Var. %
Valutazioni epidemiologiche						
N.ro interventi	46	115	48	120	2	4%
Formazione, educazione alla salute						
N.ro attestazioni	4	32	5	40	1	25%
guide tirocinio - ore	108	108	468	468	360	333%
Informazione e comunicazione						
N.ro iniziative	40	200	16	80	200	-60%
N.ro Pareri	12	30	24	60	30	100%
Controllo ufficiale						
N.ro ispezioni	982	4.910	926	4630	-56	-6%
N.ro audit	0	0	7	140	-140	
N.ro verifiche	453	680	483	725	30	7%
N.ro campioni legali	265	1.060	300	1.200	35	13%
N.ro campioni conoscitivi	1.685	1.264	1.871	1.403	186	11%
N.ro profilassi	998	1.996	928	1.856	-70	-7%
N.ro certificazioni	800	800	628	628	-172	-22%
Prestazioni sanitarie						
chirurgiche - ore	80	400	56	280	-24	-30%
mediche - ore	345	690	206	1.030	-139	-40%
N.ro Provvedimenti di autorizzazione/ registrazione/ riconoscimento	205	513	138	345	61	-33%
Consulenze specialistiche						
N.ro incontri con istituzioni	12	36	14	42	-1	17%
N.ro valutazione pratiche	6	12	18	28	-2	200%
Verifiche da parte di Enti esterni all'UOC (accreditamento, RER, FVO, ecc.)	3	750	3	750	0	0%
Totale interventi Programmati	6.044	13.596	6.139	13.825	95	2%
Interventi in emergenza						
focolai mal.inf. - n	13	1.300	5	500	-8	-62%
piani straordinari - n	3	75	4	100	1	33%
allerte/NC	37	925	26	650	-11	-30%
Totale interventi in emergenza	53	2.300	35	1.250	-18	-34%

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

RISULTATO DELLA GESTIONE 2014 A CONFRONTO CON GLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON DGR 217/2014

Il bilancio economico preventivo 2014, adottato con delibera del Direttore Generale n. 23 del 03/03/2014 e approvato con provvedimento di Giunta Regionale n. 517/2014, è stato redatto seguendo le indicazioni regionali contenute nella delibera di Giunta Regionale n. 217/2014, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014".

In continuità con gli esercizi precedenti l'obiettivo assegnato alle Aziende Sanitarie nel 2014 è finalizzato a garantire una situazione di pareggio di bilancio, comprensivo di tutti gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2014 e degli oneri derivanti dall'applicazione dei criteri di valutazione specifici per il settore sanitario approvati con il D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

In analogia a quanto avvenuto in fase di programmazione 2013, anche per l'anno 2014 la Regione Emilia Romagna, in sede di primo riparto del finanziamento alle Aziende Sanitarie, ha accantonato circa 66 milioni di €, garantendo la copertura degli ammortamenti fino al 2009, ponendo come obiettivo alle Aziende Sanitarie, nell'ambito dell'equilibrio economico finanziario, la copertura degli ammortamenti sorgenti dal 2010.

In sede di programmazione 2014, al netto delle risorse accantonate dalla Regione Emilia-Romagna per la copertura degli ammortamenti, l'AUSL di Imola ha potuto contare su un volume di risorse provenienti dal FSN e, conseguentemente, dal FSR pari a 206,4 milioni di euro con un incremento di 1,8 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, corrispondente al + 0,86%.

Di seguito si riporta la tabella dei finanziamenti assegnati in sede di programmazione 2012, 2013 e 2014 a titolo di quota capitaria e di fondo di riequilibrio al netto della quota FRNA.

in migliaia di €	Programmazione 2012	Programmazione 2013	Programmazione 2014	Var. 2014-2013	Var. % 2014-2013
Totale Quota Capitaria	206.019	201.596	203.404	1.809	0,90%
Fondo di riequilibrio	3.380	3.070	3.070	0	0,00%
Totale quota Capitaria e Fondo riequilibrio	209.399	204.666	206.474	1.808	0,86%

Anche se il finanziamento assegnato in sede di programmazione ha evidenziato un miglioramento rispetto al 2013, è necessario ricordare che nel 2013 le risorse finanziarie hanno subito tagli importanti (-4,7 milioni di euro in sede di programmazione 2013).

Infatti, il confronto omogeneo delle risorse assegnate in sede di programmazione 2012, 2013 e 2014 evidenzia una riduzione del finanziamento nel 2014 rispetto al 2012 di circa 3 milioni di euro.

Considerato il quadro economico-finanziario aziendale, la programmazione 2014, è stata orientata allo sviluppo dei programmi aziendali e al contempo è stato necessario garantire uno stretto monitoraggio delle attività e dei fattori produttivi impiegati.

A tal fine sono stati eseguiti monitoraggi periodici (bimestrali) dell'andamento economico della gestione, oltre le verifiche straordinarie richieste dalla Regione Emilia-Romagna nel mese di giugno e settembre 2014.

In occasione delle verifiche straordinarie di giugno e di settembre è stato evidenziato alla Regione uno scostamento di circa 4,8 milioni di euro rispetto all'obiettivo assegnato, le cui cause principali sono da ricercarsi nel livello di finanziamento, che risentiva ancora dei tagli verificatisi nel 2013 e nell'incremento di spesa di alcuni fattori produttivi impiegati, in particolare per **beni sanitari** (circa +2 milioni di euro), prestazioni di **mobilità da pubblico extra-rer** (+1,1 milioni di euro), prestazioni sanitarie da **ospedali privati** (circa +1 milioni di euro).

Inoltre nel 2014 sono stati effettuati **investimenti finanziati con contributi in conto esercizio** (parte quota capitaria) per circa 3 milioni di euro di cui 922 finanziati dalla Regione con DGR 1735/2014, con un impatto sul bilancio della differenza di circa 2 milioni di euro.

Risultati positivi sono stati ottenuti su altri fattori produttivi, con riferimento al governo delle **risorse umane** (circa -300 mila euro), **farmaceutica convenzionata** (circa -335 mila euro), **servizi tecnici e manutenzioni** (circa -685 mila euro), prestazioni di **mobilità da pubblico infra-rer** (circa -199 mila euro).

Per un'analisi delle cause che hanno portato alle variazioni sopra-richiamate si rimanda al paragrafo seguente 5.2 "*Confronto Conto Economico Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti*".

Con DGR n.1735 del 3 novembre 2014 la Regione Emilia-Romagna ha riconosciuto le eccedenze di spesa evidenziate ed ha assegnato all'AUSL di Imola un ulteriore contributo in conto esercizio, al netto della quota trattenuta per il Fondo risarcimento danni per il passaggio all'autoassicurazione, pari a 4,5 milioni di euro.

Con la medesima delibera sono stati assegnati finanziamenti per ammortamenti non sterilizzati ante 2009 pari a 1,891 milioni di euro, per cui la Regione aveva effettuato apposito accantonamento in sede di programmazione 2014.

L'AUSL di Imola chiude con un risultato d'esercizio 2014 pari a 0 e rispetta l'obiettivo assegnato dal livello ministeriale del pareggio di bilancio.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Ai fini del confronto dei dati economici di preventivo e consuntivo si riporta di seguito una sintesi dello schema di Conto Economico D.Lgs.118/2011.

Tabella1

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var cons prev 2014	var cons 2014-2013	var% cons prev 2014	var% cons 2014-2013
A.1) Contributi in c/esercizio	236.611	225.821	234.259	8.438	- 2.352	3,7%	-1,0%
<i>di cui FRNA</i>	13.278	13.278	13.348	70	70	0,5%	0,5%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 216	- 1.124	- 3.311	- 2.187	- 3.095	194,6%	1432,9%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.489	2.122	2.011	- 111	- 478	-5,2%	-19,2%
<i>di cui FRNA</i>	1.267	751	841	90	- 426	12,0%	-33,6%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.606	39.643	43.427	3.784	3.821	9,5%	9,6%
<i>di cui ALP</i>	3.935	3.727	3.935	208	-	5,6%	0,0%
<i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	8.867	8.951	9.121	170	254	1,9%	2,9%
<i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	3.977	3.766	3.523	- 243	- 454	-6,5%	-11,4%
<i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>	20.579	20.852	24.439	3.587	3.860	17,2%	18,8%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.710	1.355	1.109	- 246	- 601	-18,2%	-35,1%
<i>(COM) di cui rimborsi per comandi</i>	984	456	338	- 118	- 646	-25,9%	-65,7%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.572	4.640	4.594	- 46	22	-1,0%	0,5%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.301	3.912	4.624	712	323	18,2%	7,5%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	46	41	33	- 8	- 13	-19,5%	-28,3%
A.9) Altri ricavi e proventi	596	651	694	42	98	6,5%	16,3%
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE	289.715	277.061	287.440	10.378	- 2.275	3,7%	-0,8%
B.1) Acquisti di beni	27.256	27.750	28.421	671	1.165	2,4%	4,3%
<i>(MP) di cui in mobilità</i>	259	280	280	-	21	0,0%	8,1%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	136.781	129.334	136.746	7.412	- 35	5,7%	0,0%
<i>(MP INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	27.566	27.812	27.599	- 213	33	-0,8%	0,1%
<i>(MP EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	4.082	3.367	4.774	1.407	692	41,8%	17,0%
Servizi sanitari al netto mobilità di cui	105.133	98.155	104.372	6.217	- 761	6,3%	-0,7%
<i>Case di Cura</i>	6.094	6.169	7.052	883	958	14,3%	15,7%
<i>Farmaceutica convenzionata</i>	17.892	16.549	17.557	1.008	- 335	6,1%	-1,9%
<i>Medici di base, pediatri e continuità assistenziale</i>	15.755	15.951	15.783	- 168	28	-1,1%	0,2%
<i>Specialistica interna</i>	1.233	1.145	1.102	- 43	- 131	-3,8%	-10,6%
<i>Specialistica esterna</i>	3.659	3.597	3.061	- 536	- 598	-14,9%	-16,3%
<i>Protesica e integrativa</i>	2.043	2.091	2.118	27	75	1,3%	3,7%
<i>Psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	4.089	4.116	4.057	- 59	- 32	-1,4%	-0,8%
<i>Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	3.812	3.895	3.957	62	145	1,6%	3,8%
<i>Consulenze</i>	149	186	198	12	49	6,5%	32,9%
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	692	628	696	68	4	10,8%	0,6%
<i>Similalp</i>	633	666	639	- 27	6	-4,1%	0,9%
<i>Comandi passivi</i>	-	-	56	56	56	100,0%	100,0%
<i>Personale Universitario</i>	166	166	166	-	-	0,0%	0,0%
<i>Altri servizi sanitari</i>	13.546	7.315	8.056	741	- 5.490	10,1%	-40,5%
<i>di cui ALP</i>	2.723	2.576	2.726	150	3	5,8%	0,1%
<i>Sperimentazioni gestionali per residenti della azusl</i>	1.069	1.068	1.678	610	609	57,1%	57,0%
<i>Sperimentazioni gestionali per non residenti della azusl</i>	20.583	20.848	24.452	3.604	3.869	17,3%	18,8%
<i>FRNA Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	12.370	12.459	12.464	5	94	0,0%	0,8%
<i>FRNA Altri servizi sanitari</i>	1.347	1.307	1.279	- 28	- 68	-2,1%	-5,0%

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var cons prev 2014	var cons 2014-2013	var% cons prev 2014	var% cons 2014-2013
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	18.243	18.114	17.197	- 917	- 1.046	-5,1%	-5,7%
<i>Servizi tecnici e utenze</i>	13.475	13.385	12.924	- 461	- 551	-3,4%	-4,1%
<i>Assicurazioni</i>	958	1.142	490	- 652	- 468	-57,1%	-48,9%
<i>Altri servizi non sanitari e amministrativi</i>	3.285	2.958	3.067	109	- 218	3,7%	-6,6%
<i>Consulenze</i>	-	6	7	1	7	16,7%	100,0%
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	285	432	461	29	176	6,7%	61,8%
<i>Comandi passivi</i>	18	18	-	- 18	- 18	-100,0%	-100,0%
<i>Formazione</i>	222	174	248	74	26	42,5%	11,7%
B.4) Manutenzione e riparazione	3.235	3.145	3.101	- 44	- 134	-1,4%	-4,1%
B.5) Godimento di beni di terzi	1.334	1.350	1.382	33	49	2,4%	3,7%
B.6) Costi del personale	84.442	84.577	83.889	- 688	- 553	-0,8%	-0,7%
B.7) Oneri diversi di gestione	664	800	778	- 22	114	-2,8%	17,2%
B.8) Ammortamenti	7.698	6.565	7.282	717	- 416	10,9%	-5,4%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.032	-	686	686	- 346	100,0%	-33,5%
B.10) Variazione delle rimanenze	- 141	-	796	796	937	100,0%	-664,5%
B.11) Accantonamenti	5.062	1.133	3.398	2.265	- 1.664	199,9%	-32,9%
<i>di cui FRNA Accantonamenti</i>	<i>841</i>	<i>263</i>	<i>446</i>	<i>183</i>	- 395	<i>69,6%</i>	<i>-47,0%</i>
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	285.606	272.768	283.676	10.909	- 1.930	4,0%	-0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.109	4.293	3.764	- 531	- 347	-12,4%	-8,4%
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 327	- 299	- 426	- 127	- 99	42,5%	30,3%
Totale D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.300	160	2.759	2.598	459	1623,8%	19,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.082	4.154	6.097	1.940	15	46,7%	0,2%
Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.082	6.100	6.097	- 6	15	-0,1%	0,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	1.946	-	1.946	-	-100,0%	-
OBIETTIVO	-	1.946	-	1.946	-	-100,0%	-
DIFFERENZA CON OBIETTIVO	-	-	-	-	-	-	-

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

Analisi dei ricavi

VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Valore della Produzione	289.715	277.061	287.440	10.378	- 2.275	3,7%	-0,8%
<i>di cui per FRNA</i>	<i>14.574</i>	<i>14.029</i>	<i>14.189</i>	<i>160</i>	- 385	1,1%	-2,6%
Valore della Produzione al netto dell'FRNA	275.141	263.032	273.251	10.218	- 1.890	3,9%	-0,7%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il valore della produzione a Consuntivo 2014 evidenzia un incremento rispetto al preventivo 2014 pari a 10,378 milioni di euro con una variazione percentuale del +3,7% e comprende la variazione intervenuta sul Fondo Regionale della non Autosufficienza. Al netto dell'FRNA l'incremento risulta pari a 10,218 milioni di euro ed è determinato principalmente dalle modifiche intervenute sui Contributi in c/esercizio (+8,438 milioni di euro), dalle rettifiche dei contributi in conto esercizio (-2,187 milioni di euro), dai ricavi per prestazioni

sanitarie e sociosanitari a rilevanza sanitaria (+3,784 milioni di euro), dai concorsi, recuperi e rimborsi (-246 mila euro), da quote di contributi in conto capitale imputate all'esercizio per la sterilizzazione degli ammortamenti (+712 mila euro).

Contributi in conto esercizio

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
contributi c/esercizio	236.611	225.821	234.259	8.438	- 2.352	3,7%	-1,0%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Rispetto al preventivo 2014 si evidenzia un aumento di 8,438 milioni di euro, derivante dalle seguenti variazioni intervenute in corso d'anno:

- Assegnazione del finanziamento a copertura degli ammortamenti netti dei beni entrati in funzione al 31/12/2009 per 1,891 milioni di euro, rideterminato in sede di consuntivo 2014 (DGR 1735/2014);
- Aumento finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 135 mila euro;
- Assegnazione risorse aggiuntive LEA a garanzia del pareggio di bilancio di cui alla DGR 1735/2014 per 4,5 milioni di euro;
- Finanziamento degli investimenti effettuati negli anni 2012 e 2014 privi di fonti di finanziamento dedicate disposto con la DGR n. 1735/2014 per 922 mila euro, ricompreso nelle rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti di cui 46 mila euro relativi ad investimenti 2012 e 876 mila euro relativi ad investimenti 2014;
- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 21 mila euro. Coerentemente alle indicazioni regionali contenute nella nota PG/2015/247621 de 16/04/2015 i contributi a coperture dei costi sostenuti per indennizzi agli emotrasfusi sono stati iscritti per l'importo assegnato con DGR 2006/2014 sulla base della rendicontazione effettuata a dicembre 2014. La differenza sui costi rilevati a consuntivo 2014 pari a circa 77 mila sarà conguagliata con successivo provvedimento regionale nel 2015;
- Aggiornamento, a consuntivo 2014, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2014 complessivamente in aumento di circa 969 mila euro.

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Si tratta degli effetti economici derivanti da investimenti 2012-2014 finanziati con contributi in conto esercizio in applicazione delle disposizioni contenute all'art.29 del D.Lgs. 118/2011.

Il sopracitato articolo 29 introduce un periodo transitorio durante il quale la rettifica dei contributi in conto esercizio utilizzati per l'acquisizione delle immobilizzazioni nel periodo 2012-2014 può essere effettuata pro-quota negli anni 2015 e 2016. Con DGR 1735/2015 la Regione ha valutato l'opportunità di anticipare la rettifica dei contributi in conto esercizio previsti nell'anno 2015, a carico del bilancio 2014 finanziando le Aziende sulla base delle rendicontazioni presentate dalle Direzioni Aziendali in settembre 2014.

Complessivamente il consuntivo 2014 dell'AUSL di Imola evidenzia un valore per rettifica contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti pari a 3,311 milioni di euro di cui:

- 139 mila euro rappresenta la quota residua degli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio (quota capitaria) effettuati nell'anno 2012. Tale rettifica anticipa le quote di competenza del 2015 e 2016 corrispondente a una quota annua pari a 46 mila euro, di cui la quota del 2015 finanziata dalla Regione (parte finanziamento 922 mila euro DGR 1735/2014);
- 2,911 milioni di euro rappresentano gli investimenti effettuati nel 2014 e finanziati con contributi in conto esercizio indistinti per cui è stata prevista una rettifica nella misura del 100% anticipando al 2014 la quota del 2015 pari a 1,164 milioni di euro, finanziata dalla Regione per 876 mila euro (parte finanziamento 922 mila euro DGR 1735/2014);
- 261 mila euro per investimenti finanziati con contributi in conto esercizio effettuati nell'anno 2014 derivanti da finanziamenti regionali dedicati alla realizzazione di progetti (finalizzati, vincolati, extrafondo ...) per cui è prevista una rettifica nella misura del 100%.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014		var. cons. 2014-2013		var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.489	2.122	2.011	-	111	-	478	-5,2%	-19,2%
<i>di cui per FRNA</i>	1.267	751	841		90	-	426	12,0%	-33,6%
Al netto dell'FRNA	1.222	1.371	1.170	-	201	-	52	-14,7%	-4,3%

La valutazione in sede di consuntivo 2014 è stata determinata sulla base degli utilizzi effettuati nel corso del 2014 degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio relativi ad anni precedenti al 2014. La variazione rispetto all'esercizio 2014 è in massima parte imputabile agli utilizzi degli accantonamenti dei contributi in conto esercizio derivanti dai finanziamenti regionali per FRNA.

Al netto dell'FRNA il valore contabilizzato a consuntivo 2014 evidenzia una variazione rispetto al consuntivo 2013 di -52 mila euro e una variazione rispetto al preventivo 2014 di circa 201 mila euro.

Proventi e ricavi di esercizio

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014		var. cons. 2014-2013		var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.606	39.643	43.427		3.784		3.821	9,5%	9,6%
<i>di cui ALP</i>	3.935	3.727	3.935		208		-	5,6%	0,0%
<i>di cui in mobilità infra - rer</i>	8.867	8.951	9.121		170		254	1,9%	2,9%
<i>di cui in mobilità extra -rer</i>	3.977	3.766	3.523	-	243	-	454	-6,5%	-11,4%
<i>di cui in mobilità MRI</i>	20.579	20.852	24.439		3.587		3.860	17,2%	18,8%
<i>di cui per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	2.248	2.347	2.409		62		161	2,6%	7,2%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

L'andamento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenzia un aumento di circa 3,784 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 e di circa 3,821 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013, quasi interamente imputabile a variazioni nelle prestazioni sanitarie in mobilità di Montecatone che trovano corrispondente variazione sui costi. In tale aggregato di ricavo sono ricompresi:

- i ricavi per ALP il cui aumento pari a 208 mila euro rispetto al preventivo 2014 è da leggere in correlazione all'aumento dei costi per ALP pari a 150 mila euro. Il dato risulta comunque in linea con il consuntivo 2013;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva infra – regionale che aumentano di 170 mila euro rispetto al preventivo 2014 e 254 mila euro rispetto al consuntivo 2013, alla cui analisi si rimanda al paragrafo dedicato alla mobilità;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva extra – regionale che diminuiscono di 243 mila euro rispetto al preventivo 2014 e di 454 mila euro rispetto al consuntivo 2014. Rispetto al preventivo 2014 la variazione deriva principalmente da un decremento delle prestazioni erogate in regime di ricovero per circa 463 mila euro a cui vanno tolti gli effetti delle sopravvenienze attive rilevate con riferimento agli ultimi dati disponibili della mobilità extra-regionale relativa all'anno 2013 per circa 217 mila euro rispetto al preventivo 2014.
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva per prestazioni erogate dalla struttura di Montecatone aumentano di 3,587 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 e di 3,860 milioni di euro rispetto al consuntivo 2014. Tale variazione, che rappresenta la causa principale di aumento dell'aggregato di ricavo in analisi, non costituisce un impatto reale sul bilancio perché trova correlato aumento tra i costi della produzione. Si tratta infatti di prestazioni sanitarie erogate dalla struttura di Montecatone a residenti di altre Aziende Usl della Regione o fuori Regione che vengono addebitate all'AUSL di Imola e che l'AUSL di Imola addebita nei confronti delle AUSL della Regione e fuori Regione;
- i ricavi per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenziano un incremento di circa 62 mila euro rispetto al preventivo 2014 e 161 mila euro rispetto al consuntivo 2013 le cui cause principali sono da ricercarsi nelle prestazioni erogate nei confronti degli stranieri UE che non sono facilmente prevedibili e con differenze significative da un anno all'altro.

Rimborsi

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.710	1.355	1.109	-246	-601	-18,2%	-35,1%
<i>di cui rimborsi per comandi e collaborazioni solo sul 2013</i>	984	453	338	-115	-646	-25,4%	-65,7%
Al netto comandi e collaborazioni	726	902	771	-131	-45	-14,5%	6,2%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

A consuntivo 2014 i rimborsi evidenziano una diminuzione di 246 mila euro rispetto al preventivo 2014 e 601 mila euro rispetto al consuntivo 2013. Tale aggregato del valore della produzione comprende i rimborsi per il personale in comando che è valutato nell'ambito del costo delle risorse umane alla cui analisi si rimanda al

paragrafo "Risorse Umane". La variazione è quasi interamente imputabile al rimborso dei comandi e collaborazioni a seguito della diversa contabilizzazioni del personale in collaborazione presso la Regione intervenuta a decorrere dall'01/01/2014, sulla base di indicazioni regionali contenute nella nota prot. PG/2013/0311575 del 16/12/2013 avente ad oggetto "Revisione delle procedure per l'attivazione e gestione delle collaborazioni fra Aziende ed Enti del SSR". Pertanto la variazione di 646 mila euro rispetto al consuntivo 2013 riguarda per 474 mila euro le collaborazioni che fino al 2013 erano contabilizzate nei rimborsi e per 172 mila euro la cessazione di alcuni comandi del ruolo amministrativo e tecnico. Al netto dei comandi e collaborazioni la valorizzazione dei rimborsi può considerarsi in linea con il consuntivo 2014.

Compartecipazione alla spesa

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.572	4.640	4.595	- 45	23	-1,0%	0,5%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I ricavi per ticket a consuntivo 2014 sono in linea con il consuntivo 2013 con un incremento di 23 mila euro.

Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

Si tratta dell'utilizzo di contributi in conto capitale relativi ad investimenti pluriennali soggetti ad ammortamento. Tale voce va letta in correlazione alla voce commentata al paragrafo ammortamenti.

Altri ricavi

L'incremento di 42 mila euro rispetto al preventivo 2014 e di 97 mila euro rispetto al consuntivo 2014 è imputabile principalmente ai ricavi per la quota di affitto su macchine distributrici.

Analisi dei costi

COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Costi della Produzione	285.606	272.768	283.676	10.909	- 1.930	4,0%	-0,7%
<i>di cui per FRNA</i>	<i>14.558</i>	<i>14.029</i>	<i>14.189</i>	<i>160</i>	<i>- 369</i>	<i>1,1%</i>	<i>-2,5%</i>
Costi della Produzione al netto dell'FRNA	271.048	258.739	269.487	10.749	- 1.561	4,2%	-0,6%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Complessivamente i costi della produzione a consuntivo 2014 evidenziano un incremento rispetto al preventivo 2014 pari al 4% equivalente a 10,909 milioni di euro, comprensiva della variazione intervenuta

sui costi di competenza 2014 coperti dal Fondo regionale per la non autosufficienza. Al netto dell'FRNA la variazione ammonta a 10,749 milioni di euro e corrisponde al +4,2%.

La variazione negativa rispetto al preventivo 2014 è imputabile per circa 1,5 milioni di euro ai beni di consumo, compreso la variazione delle rimanenze; circa 6,2 milioni di euro per servizi sanitari, di cui 3,6 per mobilità passiva resa da Montecatone, con corrispondenti ricavi all'interno del valore della produzione; -917 mila euro per servizi non sanitari; -500 mila euro per risorse umane; +717 mila euro per ammortamenti; +686 mila euro per svalutazione dei crediti; +2,2 milioni di euro per accantonamenti.

Di seguito si rappresenta l'analisi dei principali fattori produttivi che hanno determinato variazioni rispetto al Preventivo 2014 e rispetto al Consuntivo 2013.

Beni di consumo

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Beni di consumo	27.256	27.750	28.421	671	1.165	2,4%	4,3%
Variazione delle rimanenze	-141		796	796	937	100,0%	-664,5%
Beni di consumo al netto della variazione delle rimanenze	27.115	27.750	29.217	1.467	2.102	5,3%	7,8%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I valori riportati nella tabella fanno riferimento ai costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari al netto della variazione delle rimanenze, che incrementano di circa 1,5 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 e di 2,100 milioni di euro rispetto al consuntivo 2014. L'incremento è quasi interamente imputabile all'area dei farmaci. Per un'analisi più dettagliata si rimanda al paragrafo 5.3 "Analisi dei costi per articolazione aziendale".

Servizi Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Acquisti di servizi sanitari	136.781	129.334	136.746	7.412	-35	5,7%	0,0%
<i>di cui in mobilità infra - rer</i>	27.566	27.812	27.599	213	33	-0,8%	0,1%
<i>di cui in mobilità extra -rer</i>	4.082	3.367	4.774	1.407	692	41,8%	17,0%
al netto della mobilità	105.133	98.155	104.372	6.217	-761	6,3%	-0,7%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il costo per servizi sanitari sostenuto nel 2014 registra un incremento rispetto al preventivo di 7,4 milioni di euro. Rispetto al consuntivo 2013 il costo complessivo per servizi sanitari risulta pressoché costante con una lieve variazione in decremento di circa 35 mila euro.

L'incremento di 7,4 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 è determinato da un saldo di voci in aumento e in diminuzione. Nello specifico le principali variazioni riguardano i fattori di seguito elencati.

Prestazioni di degenza ospedali privati

I costi per prestazioni di degenza presso case di cura risultano in incremento rispetto al preventivo 2014 di 883 mila euro. Rispetto al consuntivo 2013 la variazione di 958 mila costituisce per 360 mila euro un incremento reale di prestazioni di ricovero da privato, mentre per i restanti 600 mila euro si tratta di una rideterminazione di acquisti effettuati nell'ambito di accordi locali che hanno comportato un correlato decremento nei costi per prestazioni di diagnostica strumentale.

Per quanto riguarda l'incremento effettivo di 360 mila euro è necessario tenere conto degli effetti derivanti dall'applicazione del Verbale d'Intesa Regione AIOP-ER (verbale di intesa Regione – AIOP-ER del 2014 approvato con DGR 560/2014) che prevede il ripristino del budget regionale AIOP che era stato ridotto del 5% per l'anno 2013 (verbale di intesa Regione – AIOP-ER del 2013 approvato con DGR 517/2013).

Inoltre, le prestazioni di degenza rese dalle Case di Cura riflettono gli effetti delle nuove tariffe previste dalla DGR 1673/2014 e 1905/2014.

Farmaceutica

I dati di consuntivo 2014 contabilizzano un risultato nella misura di € 17,557 milioni di euro tenuto conto dell'andamento effettivo dell'esercizio 2014. Rispetto al consuntivo 2013 si evidenzia, comunque, una riduzione di 335 mila euro, corrispondente al -1,9%.

Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale

Il costo dei Medici di Medicina Generale, dei Pediatri di libera scelta e della continuità assistenziale è in diminuzione rispetto al preventivo 2014 di circa 168 mila euro e in linea al consuntivo 2013 con un lieve incremento di circa 28 mila euro. Le cause della riduzione rispetto al preventivo 2014 sono da ricercarsi nella valutazione in sede di chiusura di bilancio della quota variabile dei compensi determinata sulla base delle prestazioni effettivamente svolte dal mancato raggiungimento di obiettivi previsti in sede di accordo locale.

Specialistica interna

Si evidenzia un variazione rispetto al preventivo 2014 di circa 45 mila euro e di circa 131 mila euro rispetto al consuntivo 2013. Quest'ultima variazione dipende in particolare dalla cessazione di un medico del lavoro al 31/12/2013 per il quale non è stata effettuata la sostituzione e di un medico odontoiatra per il quale è stata effettuata una sostituzione parziale.

Specialistica esterna

Il costo per prestazioni di specialistica esterna diminuisce di circa 536 mila euro rispetto al preventivo 2014 e di circa 598 mila euro rispetto al consuntivo 2013. Tale decremento è giustificato da una rideterminazione di acquisti effettuati nell'ambito di accordi locali ed è correlato all'incremento delle prestazioni di degenza da ospedali privati.

Assistenza Protesica e Integrativa

Il consuntivo 2014 rispetto al preventivo 2014 evidenzia un lieve incremento di circa 27 mila euro e un incremento di circa 75 mila euro rispetto al consuntivo 2013. La variazione 2014-2013 riguarda per circa 30 mila euro costi per assistenza protesica, in particolare per l'erogazione di presidi per incontinenza, mentre la restante differenza si tratta di costi per assistenza integrativa per l'erogazione di alimenti per celiachia i cui pazienti sono in continua crescita (+6% rispetto all'esercizio precedente).

Psichiatria residenziale e semiresidenziale e prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

Il consuntivo 2014 è fondamentalmente in linea sia con il preventivo 2014 che con il consuntivo 2013 con una variazione in diminuzione rispettivamente di 59 mila euro e 32 mila euro.

Altri servizi sanitari

Gli altri servizi sanitari evidenziano un incremento di 741 mila euro rispetto al preventivo 2014 e un decremento di circa 5,5 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013.

Per quanto riguarda il confronto con il 2013 la variazione così significativa riguarda la contabilizzazione sul 2013 dei costi sostenuti per gli interventi effettuati per far fronte all'emergenza per focolai di influenza aviaria siti nel comune di Mordano e Imola per circa 4,5 milioni di euro, per cui la Regione Emilia Romagna ha assegnato all'AUSL di Imola un finanziamento specifico a copertura dei costi sostenuti. Inoltre nel 2013 risultavano contabilizzati in questo aggregato di spesa i costi per le funzioni di Montecatone per circa 1 milione di euro per specificità aziendali che hanno trovato copertura nel finanziamento regionale assegnato nel 2013 (DGR 2108/2013). Per quanto riguarda la variazione di 741 mila euro rispetto al preventivo 2014 si tratta principalmente delle seguenti componenti di costo:

- libera professione che incrementa per circa 150 mila euro, a cui è correlato l'incremento dei ricavi per libera professione;
- prestazioni sanitarie rese in regime di mobilità internazionale per circa 108 mila euro;
- costi per 110 mila euro che afferiscono al progetto regionale per la Rete Unità Spinale che trovano copertura negli utilizzi dei contributi in conto esercizio all'interno del valore della produzione (DGR 541/2012);
- prestazioni rese da Montecatone a favore di cittadini UE che incrementa di 276 mila euro che trova copertura nei ricavi per mobilità internazionale;
- indennizzi per emotrasfusi che incrementa rispetto al preventivo di circa 100 mila euro a cui è correlato il finanziamento tra i contributi in conto esercizio;
- contratti di service che incrementa di circa 158 mila euro e riguarda in particolare il contratto in service di ventilatori polmonari e ausili per la respirazione per effetto dell'incremento del numero di pazienti gestiti sul territorio e l'attivazione del nuovo contratto di fornitura in service dei reagenti e apparecchiature per il Laboratorio Analisi.
- costi per Borse lavoro che decrementano per circa 170 mila euro per effetto di una riclassificazione su altri aggregati di spesa a seguito dell'applicazione della DGR 379/2014 avente ad oggetto "Misure di

agevolazione e di sostegno in favore di beneficiari dei tirocini di cui all'art.25, comma1 della Legge Regionale 1° Agosto 2005 n.17 e s.m. ai sensi delle Linee – Guida in materia di tirocini” recepita da questa azienda con Deliberazione del Direttore Generale n.81 del 6 giugno 2014.

Montecatone

Le prestazioni di degenza per residenti dell'AUSL di Imola da Montecatone evidenziano un incremento rispetto al preventivo 2014 e al consuntivo 2013 di circa 610 mila euro e tiene conto degli effetti dell'applicazione delle tariffe previste dalla DGR 1673/2014 e 1905/2014.

I valori di mobilità per prestazioni di degenza, specialistica e somministrazione farmaci, rese dalla struttura di Montecatone a favore di soggetti non residenti nel territorio dell'AUSL di Imola, risultano in incremento di circa 3,604 mila euro rispetto al preventivo 2014 e 3,869 mila euro rispetto al consuntivo 2014, senza impatto sul bilancio di esercizio 2014, in quanto trovano corrispondenza nei ricavi per mobilità infra e extra relativi alla struttura di Montecatone già evidenziati nell'analisi dei ricavi all'interno del Valore della Produzione.

Mobilità

Mobilità infra regionale

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Attività	8.867	8.951	9.121	170	254	1,9%	2,9%
Degenza	6.100	6.123	6.196	73	95	1,2%	1,6%
Specialistica	1.112	1.130	1.173	43	61	3,8%	5,5%
Somministrazione Farmaci	724	763	757	- 6	33	-0,8%	4,5%
Farmaceutica territoriale	446	446	436	- 10	10	-2,2%	-2,3%
Medicina di Base	230	230	313	83	83	36,1%	36,0%
Sangue	255	259	246	- 13	8	-5,0%	-3,3%
Passività	- 27.824	- 28.092	- 27.879	213	- 55	-0,8%	0,2%
Degenza	- 18.243	- 18.370	- 18.158	212	85	-1,2%	-0,5%
Specialistica	- 4.953	- 4.896	- 4.868	28	85	-0,6%	-1,7%
Somministrazione Farmaci	- 3.676	- 3.846	- 3.832	14	155	-0,4%	4,2%
Farmaceutica territoriale	- 515	- 524	- 520	4	5	-0,8%	0,9%
Medicina di Base	- 179	- 177	- 222	- 45	44	25,6%	24,4%
Sangue	- 259	- 280	- 280	- 0	21	0,0%	8,3%
Saldo	- 18.957	- 19.141	- 18.759	383	199	-2,0%	-1,0%
Degenza	- 12.143	- 12.247	- 11.962	285	180	-2,3%	-1,5%
Specialistica	- 3.841	- 3.766	- 3.695	71	146	-1,9%	-3,8%
Somministrazione Farmaci	- 2.953	- 3.083	- 3.075	8	122	-0,3%	4,1%
Farmaceutica territoriale	- 68	- 78	- 83	- 6	15	7,1%	21,9%
Medicina di Base	- 51	- 53	- 91	- 38	39	70,8%	76,5%
Sangue	- 4	- 21	- 34	- 13	30	62,1%	735,9%

I valori riportati nella tabella corrispondono ai dati di chiusura 2014 e tengono conto degli accordi sottoscritti con le aziende sanitarie della provincia di Bologna, Ferrara e con l'AUSL della Romagna.

In continuità con gli esercizi precedenti l'andamento delle prestazioni rese in regime di mobilità continua a misurare effetti economici positivi con un saldo di mobilità passivo che decresce. Si riporta di seguito una tabella riassuntiva del trend del saldo di mobilità dal 2011 al 2014 tenuto conto della crescita del biennio precedente (+3.1% var. 2009-2008; +7.4% var. 2010-2009). Dal 2011 il saldo di mobilità che per l'AUSL di Imola è passivo continua a essere in riduzione.

Saldo mobilità infra-rer	2011	2012	2013	2014	var. 2012-2011	var. 2013-2012	var. 2014-2013	var.% 2012-2011	var.% 2013-2012	var.% 2014-2013
		-20.151	-19.190	-18.957	-18.759	961	233	199	-4,8%	-1,2%	-1,0%

Dati desunti dai bilanci di esercizio degli anni di riferimento

Continuano, quindi, a rilevarsi risultati positivi derivanti dalle azioni messe in campo dall'azienda nel 2011 e proseguite nel corso degli esercizi successivi volte al potenziamento dell'attività ospedaliera.

Hanno concorso al raggiungimento di tale risultato le prestazioni di degenza (180 mila euro), specialistica (148 mila euro), Medicina di base (39 mila euro).

Al contrario, risultano in negativo le variazioni dei saldi di mobilità derivanti da prestazioni di somministrazione farmaci (-122 mila euro) e Farmaceutica territoriale (-15 mila euro) e sangue (-30 mila euro). A tale risultato hanno concorso anche gli accordi di fornitura siglati con alcune Aziende dell'Area Vasta Emilia Centro e della Romagna.

Mobilità interregionale

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Attiva extra-rer	3.977	3.766	3.523	- 243	- 454	-6%	-11%
Passiva extra-rer	- 4.082	- 3.367	- 4.774	- 1.407	- 692	42%	17%
Saldo mobilità extra-rer	- 105	399	- 1.251	- 1.650	- 1.146	-414%	1091%

I dati di mobilità interregionale evidenziano a consuntivo 2014 un saldo negativo di oltre 1 milione di euro che tiene conto degli effetti della chiusura provvisoria dell'esercizio 2013. La valutazione della mobilità attiva interregionale tiene conto della produzione effettiva a consuntivo 2014, mentre per quanto riguarda la mobilità passiva, non essendo ancora conosciuti i dati di costo 2014 sono stati considerati i valori relativi alla chiusura provvisoria del 2013, in correlazione con l'andamento degli esercizi precedenti.

Servizi non Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Acquisti di servizi non sanitari	18.243	18.114	17.197	- 917	- 1.046	-5%	-6%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I servizi non sanitari prevedono un decremento rispetto al preventivo 2014 di circa 917 mila di euro e un decremento di circa 1 milione di euro rispetto al consuntivo 2013.

In tale aggregato di spesa sono ricompresi i servizi tecnici, le assicurazioni, le utenze, i costi per formazione e altri servizi non sanitari. Per quanto riguarda le assicurazioni si evidenzia una riduzione rispetto al preventivo di 652 mila euro e di 468 mila euro rispetto al consuntivo 2013, che non rappresenta un reale risparmio ma deriva da una diversa modalità di contabilizzazione dei costi, a seguito del passaggio all'autoassicurazione. Nel corso del 2014 l'AUSL di Imola, a seguito della scadenza del contratto assicurativo RCT con la compagnia assicurativa al 31/12/2013 e rinnovato solo fino al 30/04/2014, e degli esiti delle procedure di gara esperite per la nuova aggiudicazioni con condizioni estremamente peggiorative, ha chiesto alla Regione Emilia-Romagna di partecipare alla fase sperimentale del programma regionale per la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile. Da un punto di visto contabile il passaggio all'autoassicurazione ha comportato una diversa modalità di registrazione dei costi, con il trattenimento da parte della Regione di una quota del finanziamento assegnato all'AUSL di Imola pari al 60% della quota di premio annua pagata dall'Azienda con il vecchio contratto, che misura i sui effetti sui contributi in conto esercizio (-271 mila euro) e un accantonamento per rischi ed oneri (+618 mila euro) tenuto conto della nuova franchigia che passa da 50 mila euro, a 250 mila euro.

Per un'analisi più dettagliata delle altre voci di bilancio che appartengono a questo aggregato si rimanda al capitolo 5.3 "Analisi dei costi per articolazioni aziendali".

Risorse umane

in migliaia di €	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013
Personale dipendente	84.199	84.417	83.863	-554	-336
<i>di cui fondi vincolati per collaborazioni</i>	<i>- 474</i>	<i>- 447</i>	<i>- 486</i>	<i>-39</i>	<i>-12</i>
Personale dipendente al netto fondi vincolati	83.725	83.970	83.377	-593	-348
<i>di cui a tempo indeterminato</i>	<i>81.117</i>	<i>81.198</i>	<i>80.017</i>	<i>- 1.181</i>	<i>- 1.100</i>
<i>di cui a tempo determinato</i>	<i>2.608</i>	<i>2.771</i>	<i>3.360</i>	<i>589</i>	<i>752</i>
Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo	882	964	1.062	98	180
<i>di cui finanziati con fondi vincolati</i>	<i>- 460</i>	<i>- 592</i>	<i>- 592</i>	<i>0</i>	<i>-132</i>
Lavoro autonomo al netto fondi vincolati	422	372	470	98	48
Risorse Umane	85.081	85.381	84.925	-456	-156
<i>di cui fondi vincolati</i>	<i>- 934</i>	<i>- 1.039</i>	<i>- 1.078</i>	<i>-39</i>	<i>-144</i>
Risorse Umane al netto fondi vincolati	84.147	84.342	83.847	-495	-300

L'andamento della spesa relativa al personale si desume dalla tabella dove è evidenziata la spesa del personale dipendente relativa all'anno 2013, il preventivo 2014 e il consuntivo 2014 con la specifica della consistenza di quella relativa ai rapporti di lavoro a tempo indeterminato, di quelli a tempo determinato e delle collaborazioni con la RER, del rapporto di lavoro flessibile con la indicazione di quanto è stata la spesa sostenuta dal Bilancio aziendale, e quanto quella derivante da fondi vincolati siano essi dell'AUSL di Imola o della Regione. La spesa totale relativa alle risorse umane come risulta dal consuntivo 2014 è – come si vede – inferiore a quella 2013 al netto delle collaborazioni, dei distacchi e degli incarichi conferiti con fondi vincolati di circa 300.000 euro.

Per quanto attiene la spesa per il personale a tempo indeterminato - come si evince dal prospetto allegato - la stessa nel 2014 è stata pari a 80,017 milioni di euro (80,503 milioni di euro a cui vanno detratti 486 mila euro corrispondenti alla spesa per collaborazioni con la RER) contro una spesa nel 2013 di 81,117 milioni di euro con un decremento pertanto di oltre 1 milioni di euro.

Per quanto attiene il personale a tempo determinato si fa presente che la spesa relativa a tale personale nel 2013 è stata di 2,608 milioni di euro mentre nel 2014 è stata di 3,360 milioni di euro. Si deve far notare che la spesa 2014 relativa ai contratti a tempo determinato risente dell'andamento delle richieste di aspettativa senza assegni o per periodo di prova o ancora per conferimento di incarichi in altre aziende che ha comportato una diminuzione della spesa per il personale a tempo indeterminato ma una conseguente necessità di sostituzione. Si fa presente che il numero di giornate di aspettativa senza assegni per tutte le cause di cui trattasi è passato da n. 4952 giorni nel 2013 a n. 7729 giorni nel 2014 con un incremento delle giornate di assenza per aspettativa non retribuita di n. 2777 giorni corrispondente ad oltre 13 unità su base annua per cui l'incremento della spesa relativa al personale a tempo determinato è correlato a questo dato.

Per quanto concerne il lavoro atipico si fa presente che la spesa relativa al 2014 grava sui fondi istituzionali per 470 mila euro mentre nel 2013 per 422 mila euro. La restante parte della spesa è dovuta a contratti o borse di studio finanziati con fondi vincolati della Regione, dell'Agenzia Sanitaria Regionale o Aziendali.

Ammortamenti

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	var. cons. prev. 2014	var. cons. 2014-2013	var.% cons. prev. 2014	var.% cons. 2014-2013
Ammortamenti al netto delle sterilizzazioni	3.397	2.653	2.658	5	- 739	0%	-22%

Gli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni evidenziano a consuntivo 2014 un decremento di circa 739 mila euro. Il calcolo degli ammortamenti e delle sterilizzazioni è stato effettuato secondo le disposizioni contenute nell'art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art. 1 comma 36 della Legge di Stabilità 2013 e riflette lo stato di attuazione del Piano Investimenti 2014.

Svalutazioni

I costi per svalutazioni incrementano di 686 mila euro rispetto al preventivo 2014 e decremetta di 349 mila euro rispetto al consuntivo 2013.

In sede di consuntivo 2014, sono stati adeguati i fondi svalutazione con i medesimi criteri utilizzati nell'esercizio 2013. In particolare il costo per svalutazione crediti rilevato in competenza 2014 pari a 686 mila euro riguarda per 450 mila euro la svalutazione dei crediti per mobilità internazionale al netto dei corrispondenti debiti per mobilità internazionale e la svalutazione dei crediti verso privati per 215 mila euro determinata in relazione all'iscrizione a ruolo dei ticket relativi agli anni 2009 e 2010 effettuata nel 2014, tenuto conto del trend storico degli incassi di questa tipologia di crediti.

Accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio 2014 prevedono un incremento di 2,265 milioni di euro rispetto al preventivo 2014 e una riduzione di 1,664 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013.

La variazione rispetto al preventivo 2014 deriva principalmente dal fatto che la valutazione puntuale degli accantonamenti viene fatta in sede di consuntivo, quando sono conosciuti gli utilizzi dei fondi nell'anno. In particolare, si tratta di accantonamenti per manutenzioni cicliche (circa 1 milione di euro), accantonamenti per i rischi connessi all'autoassicurazione (circa 618 mila euro), accantonamenti per adeguamento fondo oneri personale cessato (130 mila euro), accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in c/esercizio assegnati nel corso del 2014 (420 mila euro, di cui 183 per FRNA), che non era possibile prevedere in sede di preventivo 2014, in quanto non si era ancora a conoscenza delle assegnazioni 2014 e dei relativi utilizzi.

La diminuzione rispetto al consuntivo 2013 pari a 1,664 milioni di euro deriva da un saldo di voci in aumento e in diminuzione. In particolare si riducono per -1,100 milioni di euro gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in c/ esercizio assegnati nel corso del 2014, di cui 395 per FRNA, per circa -900 mila euro gli accantonamenti per contenzioso personale dipendente, che nel 2013 era stato effettuato per il contenzioso in corso, in merito all'applicazione dell'art.40, per -248 mila euro per accantonamenti per contenziosi con operatori privati, risolti nel corso del 2014. A queste riduzioni è necessario aggiungere l'incremento per accantonamenti per l'autoassicurazione di 618 mila euro.

Tale aggregato di costo riflette gli effetti dell'applicazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011 e precisamente all'art.29, comma 1 lettera e) e lettera g).

Per un'analisi dettagliata si rimanda alla Nota Integrativa.

Interessi e altri oneri finanziari

Rispetto all'ipotesi di preventivo 2014 e al consuntivo 2013 si evidenzia una riduzione del costo per interessi rispettivamente di 127 mila euro e circa 100 mila euro, interamente imputabili agli interessi maturati sui mutui e all'anticipazione di tesoreria. Nel corso del 2014 è stato erogato il nuovo mutuo di 2,3 milioni di euro (autorizzazione regionale DGR 144/2011) ed è partita la nuova convenzione di tesoreria.

In tale aggregato di spesa sono riflessi gli effetti delle disposizioni contenute nel decreto legge 35/2013. Infatti, in applicazioni di tali disposizioni, nel corso del 2013, la Regione Emilia-Romagna ha assicurato la liquidità per il pagamento dei debiti pregressi al 31/12/2012 degli enti del Servizio sanitario Regionale. L'AUSL di Imola ha ricevuto finanziamenti per circa 19 milioni di euro che sono stati utilizzati per pagare i debiti per fornitori di beni e servizi e conseguentemente sono stati ridotti i tempi di pagamento che da 240 giorni al 31/12/2012 sono passati a 90 giorni al 31/12/2013. Nel 2014 sono state erogate dalla Regione ulteriori finanziamenti a copertura delle perdite pregresse (DGR 2137/2013 e DGR 882/2014) per 7,538 milioni di euro che hanno consentito di migliorare ulteriormente i tempi di pagamento.

5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE

L'analisi riguarda l'andamento dei costi per beni e servizi in comparazione con il precedente esercizio e aggregati a livello di articolazione aziendale. La tabella seguente rappresenta i valori aziendali, al netto del FRNA, tratti dalla Contabilità Analitica.

	AZIENDA-AZIENDA USL DI IMOLA			
	al netto FRNA			
			Scost.2014/2013	
	Anno 2013	Anno 2014	v.a.	delta %
BBAA-BENI SANITARI	25.720.480	27.969.525	2.249.046	8,74%
BBAB-BENI NON SANITARI	1.395.088	1.247.232	-147.857	-10,60%
BBBD-ASSISTENZA FARMACEUTICA	17.891.959	17.557.215	-334.743	-1,87%
BBBE-MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	14.668.175	14.645.000	-23.175	-0,16%
BBBF-CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EMERGENZA	1.087.001	1.137.500	50.500	4,65%
BBBG-ASSISTENZA PROTESICA	1.436.635	1.467.207	30.572	2,13%
BBBH-ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA	606.663	650.656	43.994	7,25%
BBBI-ASSISTENZA TERMALE	920.019	895.680	-24.339	-2,65%
BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE (al netto FRNA)	5.012.766	5.049.938	37.172	0,74%
BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI (al netto FRNA)	2.879.593	2.926.698	47.105	1,64%
BBBN-TRASPORTI SANITARI	437.686	422.943	-14.743	-3,37%
BBBO-CONSULENZE SANITARIE	148.665	177.220	28.556	19,21%
BBBQ-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI SANITARIE	692.422	696.123	3.702	0,53%
BBBR-ALTRI SERVIZI SANITARI (anno 2013 al netto emergenza aviaria)	705.726	687.122	-18.603	-2,64%
BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI (al netto FRNA)	1.018.545	910.797	-107.748	-10,58%
BBCA-MANUTENZIONI	3.234.553	3.100.825	-133.728	-4,13%
BBCB-SERVIZI TECNICI	11.469.484	10.843.573	-625.911	-5,46%
BBC-CONSULENZE NON SANITARIE	0	6.900	6.900	
BBCD-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI NON SANITARIE	190.764	366.356	175.592	92,05%
BBCE-UTENZE	2.882.986	2.816.811	-66.175	-2,30%
BBCF-ASSICURAZIONI	958.250	490.136	-468.114	-48,85%
BBCG-FORMAZIONE	228.223	251.425	23.202	10,17%
BBCH-ORGANI ISTITUZIONALI	438.441	439.884	1.443	0,33%
BBCI-ALTRI SERVIZI NON SANITARI	1.970.327	2.013.242	42.915	2,18%
BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI	1.334.069	1.382.629	48.560	3,64%
BBDC-SERVICE	873.635	1.032.192	158.557	18,15%
BBLA-COSTI AMMINISTRATIVI	716.431	807.481	91.049	12,71%
TOTALE	98.918.585	99.992.311	1.073.726	1,09%

Le considerazioni a commento dei costi relativi a *Personale, Collaborazioni, Ammortamenti, Mobilità, FRNA, Consulenze, Assistenza farmaceutica* sono espresse nei capitoli specifici ai quali si rimanda.

Si evidenzia in premessa come la variazione in incremento sui fattori produttivi sopra rappresentati, pari a € + € 1.073.726 deriva dal confronto con l'esercizio 2014 al netto dei costi straordinari sostenuti in tale esercizio per gli eventi di emergenza aviaria verificatesi nei mesi estivi del 2013 e pari a € 4.472.817.

Di seguito si illustrano le motivazioni degli scostamenti più significativi analizzati nell'articolazione specifica di riferimento (Fonte dati: Costi COAN Oliamm; Dati Attività: Reportistica Direzionale DWH).

BENI SANITARI

Tabella n. 1 – Consumo dei beni sanitari per articolazione aziendale

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBAA-BENI SANITARI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	4.266.103	5.096.602	830.500	19%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	8.276	2.526	-5.749	-69%
03-OSPEDALE	17.221.545	18.702.530	1.480.986	9%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	3.506.373	3.557.837	51.464	1%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	87.807	71.625	-16.183	-18%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	629.399	538.019	-91.380	-15%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	977	387	-590	-60%
TOTALE	25.720.480	27.969.526	2.249.047	8,74%

Il consumo di beni sanitari registra complessivamente un incremento pari a € 2.249.047 (+8,74%). Tale variazione riguarda esclusivamente il fattore produttivo farmaci del quale si evidenziano di seguito i relativi andamenti a livello di articolazioni aziendali:

Costi generali

Nell'ambito dei costi generali di Azienda, si osserva un incremento di € 830.500 (pari a +19%) derivante per circa € +435.000 all'incremento della Distribuzione Diretta da parte del Servizio farmaceutico interno e per circa € +200.000 (+42%) da maggiore spesa per Emoderivati, nonché da un maggior consumo di scorte di farmaci in distribuzione diretta da parte delle farmacie esterne (pari a circa +€ 150.000).

Ospedale

I consumi a livello ospedaliero rilevano una variazione pari a € 1.480.986 (+9%). Una parte significativa di tale variazione (+€ 1.160.000) riguarda il consumo dei farmaci ospedalieri, di cui in particolare:

- € +501.000 (+17%) riguarda la Distribuzione Diretta in dimissione e per farmaci ad alto costo tra cui in particolare i Biologici immunosoppressori reumatologici.
- € +657.000 (+29%) per maggiore consumo interno in particolare di farmaci oncologici in quota parte correlati all'incremento dell'attività in day hospital che registra un +14% di giornate di presenza e un +6,4% di pazienti trattati.
- Inoltre, si rileva un maggior consumo di scorte di reparto per farmaci in ambito oncologico per circa +€ 300.000.

Nell'area dei Dispositivi Medici si registra il complessivo mantenimento del valore di consumo pari a -0,08%, registrandosi per alcuni fattori un incremento di consumo quali i reagenti di laboratorio (€ +100.000 circa) e i Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (+3,7%), correlati all'incremento delle prestazioni di Laboratorio Analisi per esterni (+5,07%); tali incrementi sono compensati da riduzioni complessive in altri ambiti di dispositivi medici di area chirurgica con particolare riferimento ai Dispositivi di sutura (-19%) e Dispositivi di sutura meccanici (-23%) (fonte dati RER Flusso DIME).

Dipartimento Cure Primarie

Il consumo dei beni sanitari presso il Dipartimento Cure Primarie registra un lieve incremento dei consumi (+ € 51.464 pari a +1%) derivante in particolare da:

- Erogazione in distribuzione diretta di beni di consumo nell'ambito dell'assistenza protesica e integrativa per circa € +57.600 (+6%).
- Fornitura di ossigeno a pazienti a domicilio e/o ospiti presso le Case di Riposo per circa € +20.000 (+3%) correlato ad un crescente incremento di pazienti anziani ad alto flusso di consumo.

Tali principali incrementi sono in parte compensati da riduzioni in altri fattori produttivi.

Dipartimento di Salute Mentale

Il Dipartimento di Salute Mentale registra una riduzione del valore di costo dei beni sanitari per € -91.380 (pari a -15%) derivante principalmente dalla diminuzione dell'area farmaci in distribuzione diretta territoriale per effetto di perdita di brevetti.

BENI NON SANITARI

Tabella n. 2 – Consumo dei beni non sanitari per articolazione aziendale

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBAB-BENI NON SANITARI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	216.349	165.051	-51.298	-24%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	189.026	116.849	-72.177	-38%
03-OSPEDALE	758.307	758.513	206	0%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	116.514	109.138	-7.376	-6%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	30.426	28.451	-1.975	-6%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	87.001	73.605	-13.396	-15%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	403	409	6	1%
TOTALE	1.398.026	1.252.016	-146.009	-10,44%

L'aggregato dei beni non sanitari rileva, in comparazione all'esercizio precedente, una diminuzione dei consumi su tutte le articolazioni nella misura complessiva del -10,4% (pari a € -146.009) in particolare sui fattori di spesa quali articoli monouso in carta, cancelleria, consumabile per stampanti e fotocopiatrici.

Particolari variazioni si riscontrano a livello di costi generali di azienda determinata dal decremento di articoli tecnici per manutenzione (-37% pari a € -53.000 circa) e a livello del Dipartimento Amministrativo e Tecnico per complessivi € -72.177 (-38%) relativo alla variazione su articoli monouso di convivenza.

ASSISTENZA PROTESICA E INTEGRATIVA

Tabelle n. 3 e n. 4 – Assistenza protesica e integrativa

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBBG-ASSISTENZA PROTESICA			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
B801-UO CURE PRIMARIE	1.436.635	1.467.207	30.572	2%
	BBBH-ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
B801-UO CURE PRIMARIE	606.663	650.656	43.994	7%

Gli aggregati di spesa si riferiscono all'erogazione di prestazioni per assistenza protesica e integrativa ai cittadini a domicilio. L'incremento relativo all'Assistenza protesica per € +30.572 (+2%) riguarda l'erogazione di presidi per incontinenza mentre sul fronte dell'Assistenza integrativa l'incremento pari a € + 43.994 (+7%) riguarda l'erogazione di alimenti per celiachia i cui pazienti sono incrementati del +6% rispetto all'esercizio precedente.

ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE

Tabella n. 5 – Oneri e rilievo sanitario e rette

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE (al netto FRNA)	609	33.992	33.383	5483%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE (al netto FRNA)	5.012.157	5.015.947	3.790	0%
TOTALE	5.012.766	5.049.939	37.173	0,74%

Tale aggregato di spesa rileva un lieve incremento dei costi per € +37.173 (+0,74%). La variazione riguarda prevalentemente il Dipartimento di Cure Primarie per maggiori oneri della quota parte sanitaria relativi ad assistiti presso le Case di Riposo.

Il Dipartimento di Salute Mentale mantiene il livello di costi dell'esercizio precedente per oneri relativi all'area residenziale e semiresidenziale.

SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI

Tabella n. 6 – Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE (al netto FRNA)	2.259.389	2.258.671	-718	0%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE (al netto FRNA)	620.204	668.027	47.823	8%
TOTALE	2.879.593	2.926.698	47.105	1,64%

Su tale aggregato di spesa si osserva un incremento complessivo del + 1,64% (pari a € +47.105).

Tale andamento si osserva a livello di Dipartimento di Salute Mentale ed è determinato dal progressivo orientamento della Psichiatria adulti verso assetti di cura sul territorio (*budget di salute*) che ha visto un incremento in termini di pazienti trattati del +25%.

ASSEGNI – SUSSIDI E CONTRIBUTI

Tabella n. 7 – Assegni – sussidi e contributi

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	28.422	5.000	-23.422	-82%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE (al netto FRNA)	204.301	120.687	-83.614	-41%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	555.788	625.290	69.503	13%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE (al netto FRNA)	230.036	159.820	-70.216	-31%
TOTALE	1.018.546	910.797	-107.749	-10,58%

L'andamento complessivo dell'aggregato registra un decremento sull'esercizio precedente nella misura del - 10,5% (pari a € -107.749). La variazione riguarda in particolare:

- Il Dipartimento di Salute Mentale la cui diminuzione di € -70.216 è correlata alla introduzione della normativa sui tirocini formativi, per effetto della quale sono cessati i percorsi di borse lavoro verso l'attivazione degli inserimenti sociali riabilitativi (ISRA).
- Il Dipartimento di Sanità Pubblica registra un incremento di € +69.503 (+13%) relativo all'erogazione degli indennizzi agli emotrasfusi.
- Sul Dipartimento di Cure primarie la variazione (€ -83.614 pari al -41%) riguardano voci di spesa relative a rimborsi agli assistiti per assistenza sanitaria all'estero.

MANUTENZIONI

Tabella n. 8 – Manutenzioni

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBCA-MANUTENZIONI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	1.297.381	1.077.959	-219.422	-17%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	641.401	703.184	61.783	10%
03-OSPEDALE	1.163.917	1.176.409	12.492	1%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	88.615	96.390	7.775	9%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	32.049	31.488	-561	-2%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	11.190	15.395	4.205	38%
TOTALE	3.234.553	3.100.825	-133.728	-4,13%

L'aggregato di spesa comprende le manutenzioni ordinarie su immobili e impianti per il mantenimento dello stato di sicurezza e d'uso dei locali e degli impianti, nonché i servizi di manutenzioni su tecnologie biomediche e informatiche. A livello complessivo si osserva un decremento di € -133.728 (-4,13%), per effetto in particolare della diminuzione sul livello costi generali di Azienda. Oltre a tale andamento derivante dai conti economici di competenza dell'esercizio, si richiama l'utilizzo dell'apposito Fondo per le manutenzioni cicliche pari a € 601.085 per manutenzione su immobili e impianti e pari a € 101.576 per manutenzioni alle apparecchiature biomediche.

Sul Dipartimento Amministrativo e Tecnico si registra un incremento di € +61.783 (+10%) relativo a interventi nell'ambito dei contratti di manutenzione ai software gestionali.

SERVIZI TECNICI

Tabella n. 9 – Servizi tecnici

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBCB-SERVIZI TECNICI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	702.424	492.094	-210.330	-30%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	1.085.538	1.646.199	560.662	52%
03-OSPEDALE	7.044.786	6.884.545	-160.241	-2%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	1.935.933	1.204.355	-731.578	-38%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	117.487	101.759	-15.728	-13%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	583.315	514.541	-68.774	-12%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	0	79	79	
TOTALE	11.469.484	10.843.573	-625.911	-5,46%

I servizi tecnici (alberghieri, logistici, di supporto, teleriscaldamento, rifiuti) rilevano un decremento complessivo del -5,46% (pari a € -625.911). I decrementi più significativi, che si distribuiscono su tutte le articolazioni aziendali, riguardano i seguenti fattori:

- Il servizio di sanificazione-pulizie ambientali e servizi ausiliari di supporto registra una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per circa € -163.000 (-4,6%) per effetto di rimodulazioni contrattuali.

- Il servizio di teleriscaldamento registra un decremento del -13,2% (pari a € -235.965) derivante dal minore consumo di Kwh, incidente in particolare sul presidio ospedaliero e sui costi generali, per effetto del buon andamento climatico dei mesi invernali.
- Il servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani dai presidi ospedalieri rileva un decremento di € -154.000 per effetto della cessazione del previgente contratto e l’inserimento di tale servizio nell’ambito dei servizi ausiliari di supporto erogati in forma integrata di *facility management* con il servizio pulizie-sanificazione.
- Il servizio di somministrazione pasti per degenti registra un decremento del -3,9% pari a € -79.500, correlato al decremento delle giornate di degenza diminuite del -3,3% rispetto all’esercizio precedente tenendo in considerazione sia le giornate di degenza ospedaliere che le giornate di presenza nelle struttura territoriale dell’Ospedale di Comunità, attivata nel corso del 2014 presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme.
- Si mantiene sui livelli dell’esercizio precedente il valore di costo dei servizio smaltimento dei rifiuti speciali.

UTENZE

Tabella n. 10 – Utenze

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBCE-UTENZE			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	97.414	99.907	2.493	3%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	220.254	195.715	-24.540	-11%
03-OSPEDALE	2.035.619	1.985.966	-49.652	-2%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	313.688	326.722	13.034	4%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	45.423	41.156	-4.268	-9%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	170.418	167.345	-3.073	-2%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	169	0	-169	-100%
TOTALE	2.882.986	2.816.811	-66.175	-2,30%

Nell’ambito delle utenze si registra una diminuzione complessiva del -2,3% (pari a € -66.175); tale andamento riguarda in particolare il consumo di gas da riscaldamento su alcuni presidi aziendali (Presidio Castel S. Pietro Terme) ove si registra una diminuzione di € -58.766 (-26%) nonché il consumo di utenze telefoniche ove si osserva una diminuzione di € -12.000 circa (-4%).

Si mantiene sostanzialmente stabile rispetto al precedente esercizio il consumo di Energia elettrica ove si registra un incremento contenuto in +0,4% (+€ 7.000).

AFFITTI, LOCAZIONI O NOLEGGI

Tabella n. 11 – Affitti, locazioni o noleggi

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	38.762	36.230	-2.532	-7%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	99.768	109.479	9.711	10%
03-OSPEDALE	1.093.900	1.150.347	56.447	5%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	81.551	55.713	-25.838	-32%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	20.088	30.860	10.772	54%
TOTALE	1.334.069	1.382.629	48.560	3,64%

Su tale aggregato si osserva un incremento complessivo del +3,64% (pari a € +48.560), con differenti dinamiche tra le varie articolazioni. Si rileva in particolare:

- Sul livello ospedaliero l'incremento del + 5% (€ +56.447) riguarda l'incidenza a regime annuale dei contratti di noleggio del laser per urologia e tac per radiologica.
- Sul Dipartimento di Cure Primarie la diminuzione di € - 25.838 (-32%) riguarda la minore incidenza dei costi di locazione degli spazi destinati ai MMG.
- Sul Dipartimento Amministrativo e Tecnico l'incremento del +10% (€ + 9.711) riguarda il noleggio di tecnologie informatiche.

SERVICE

Tabella n. 12 – Service

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBDC-SERVICE			
	Anno 2013	Anno 2014	Scost.2014/2013	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	11.570	17.624	6.053	52%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	24.355	23.323	-1.032	-4%
03-OSPEDALE	180.482	260.396	79.913	44%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	646.539	720.125	73.586	11%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	5.866	5.877	10	0%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	4.822	4.848	26	1%
TOTALE	873.635	1.032.192	158.557	18,15%

L'ambito dei contratti in service registra un incremento del +18,52% pari a € + 158.557

Sul livello del Dipartimento delle Cure Primarie si rileva in particolare un incremento del + 11% (€ +73.586) relativo al contratto in service di ventilatori polmonari e ausili per la respirazione per effetto dell'incremento del n.ro di pazienti gestiti sul territorio destinatari del servizio.

Sul livello ospedaliero l'incremento del +44% (pari a € +79.913) riguarda l'attivazione di nuovi contratti di fornitura in service dei reagenti e apparecchiature per il Laboratorio Analisi, in particolare per analisi elettroforetiche e per esami urine, cui si correla il contestuale decremento di tali tipologie di reagenti

nell'ambito dei beni sanitari, ove erano precedente allocati i previgenti contratti di fornitura, fatti salvi i costi per incremento di attività che si è registrato sulle prestazioni di Laboratorio Analisi nel corso del 2014.

5.4 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA

Si riporta di seguito il Conto Economico che evidenzia i costi e i ricavi, secondo lo schema di bilancio di cui al regolamento regionale 61/1995 e s.m, relativamente alla gestione specifica del FRNA.

Conto Economico FRNA		Anno 2013	Anno 2014
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	14.545	14.189
	08 ALTRI RICAVI	29	0
	TOTALE A [VALORE DELLA PRODUZIONE]	14.575	14.189
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0
	10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	13.718	13.743
	17 ALTRI ACCANTONAMENTI	841	446
	18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16	0
	TOTALE B [COSTI DELLA PRODUZIONE]	14.575	14.189
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		0	0
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO		0	0

Premessa

Con Determinazione n. 403 del 26.08.2014 il Nuovo Circondario Imolese ha approvato gli aggiornamenti ai Contratti di Servizio (approvati nel 2011 con Delibera n. 30 del Nuovo Circondario Imolese) condivisi con i vari gestori dei servizi accreditati di ambito socio-sanitario. In sede di aggiornamento, come di consueto, sono state apportate modifiche ed integrazioni per quanto riguarda la nuova classificazione degli ospiti (*case mix*), la rideterminazione del costo del lavoro e le variazioni negli elementi di flessibilità. Tale provvedimento è stato recepito da questa Azienda con Delibera n. 173 del 3.12.2014.

Nel 2014 l'Azienda ha perseguito l'adeguamento ai parametri previsti dalla direttiva regionale per quanto riguarda il personale sanitario, aumentando le ore di psicologo nel nucleo demenze della C.R.A C. Tozzoli e per alcuni specifici progetti che riguardano ospiti con disturbi comportamentali nelle altre C.R.A. L'AUSL di Imola ha supportato gli Enti Gestori nella funzione di coordinamento sanitario e di gestione del rischio clinico nelle Case Residenza per Anziani e nelle Residenze Socio Riabilitative per Disabili nonché per il programma di formazione professionale del personale sanitario. L'AUSL di Imola ha inoltre provveduto al monitoraggio degli indicatori sanitari definiti nei contratti di servizio e ha pianificato le modalità di monitoraggio complessivo dei contratti medesimi con il coinvolgimento del Nuovo Circondario Imolese, accompagnando, al contempo, gli Enti Gestori all'accreditamento definitivo.

AREA ANZIANI

Assistenza domiciliare e servizi connessi

L'assistenza domiciliare nel 2014 ha subito un aumento, rispetto al 2013, legato all' aumento della domanda, per cui la spesa 2014 è stata di € 668.680,55 per 46.609 ore, suddivisa tra interventi socio assistenziali e socio educativi, con un aumento, rispetto al 2013, del 1,07%.

La spesa relativa ai pasti forniti a domicilio agli anziani non autosufficienti nel 2014 è stata finanziata dal Fondo Nazionale per la non Autosufficienza con una spesa complessiva di circa € 177.070,00. Sono stati forniti complessivamente n. 44.266 pasti. Tale spesa registra una leggera flessione rispetto al 2013 di circa un punto percentuale.

La spesa del Telesoccorso è stata finanziata con l'FNA per una spesa complessiva di € 7.948,00 comprendenti gestioni e nuove installazioni. La spesa relativa ai trasporti è stata finanziata con il FRNA e l' FNA per una spesa complessiva pari a € 51.100,11.

Per favorire il mantenimento al domicilio dell'anziano non autosufficiente si sono erogati n. 435 assegni di cura per un importo di € 681.116,82 a carico del FRNA e per un importo di €. 184.796,50 a carico del FNA; a tali importi si aggiunge la spesa di € 134.597,08, a carico del FNA, relativa al contributo aggiuntivo per le assistenti familiari assunte con regolare contratto (n. 95 contributi).

Assistenza residenziale e semiresidenziali

I posti residenziali accreditati presenti nel territorio aziendale sono n. 499. Complessivamente le strutture hanno rendicontate e fatturato n. 177.538 giornate (in esse sono comprese anche le giornate di assenza pagate in forma ridotta) per un totale di €. 7.021.631,30.

Si è registrata un' occupazione media dei posti residenziali del 97,47%.

Oltre ai posti di cui sopra, si registrano n.8 posti per Ricoveri Temporanei nella Casa Residenza per Anziani Fiorella Baroncini di Imola; le giornate di temporaneità, nel 2014, sono state 2.782 con una spesa pari a €. 356.079,96 a carico del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza.

I posti semiresidenziali accreditati sono n. 52 per un totale di 14.360 giornate di presenza, di cui n. 2.781 giornate di presenza di ospiti con problemi di disturbo di comportamento, con una diminuzione rispetto all'anno precedente.

La spesa per i posti semiresidenziali è stata di € 364.979,91(comprensivi delle giornate di effettiva presenza e delle giornate di assenza pagate in forma ridotta) .

Accoglienza temporanea di sollievo

L'accoglienza di sollievo è stata garantita nel 2014 nella Casa Residenza di Imola (Via Venturini) con n. 1 posto mediamente occupato per tutto l'anno. Sono stati assicurati 505 giorni di accoglienza di sollievo per una spesa complessiva a carico FRNA e FNA di € 33.833,38.

All'interno dei posti accreditati si è riproposto, con successo, il sollievo alle famiglie nei servizi semiresidenziali (Centri Diurni di Imola e Medicina) nelle giornate festive.

AREA DISABILI

Assistenza a favore di disabili gravissimi (DGR 2068/2004).

Nel corso del 2014 sono state applicate le: "Disposizioni organizzative per l'applicazione della DGR n. 2068/2004, della DGR n. 1762/2011 e successive integrazioni" formalizzate dalla Direzione dell'AUSL con Deliberazione n. 182 del 27/12/2103.

L'equipe multiprofessionale aziendale, istituita ai sensi della DGR 2068/04, ha effettuato la presa in carico di nuovi 6 utenti a domicilio (di cui 2 affetti da SLA) e di 4 utenti inseriti in residenza. Ha effettuato il rinnovo degli assegni di cura in scadenza ed ha analizzato tutti i piani assistenziali degli utenti seguiti a domicilio per individuare la sussistenza dei criteri per introdurre un livello più elevato di assegno di cura ai sensi della DGR 1848/12.

In applicazione alla DGR 2068/04 gli utenti disabili gravissimi che hanno usufruito della residenzialità presso Case Residenza Anziani (CRA) del territorio sono stati 13 più 1 utente "ospitato" presso la Lungodegenza per n. 365 giorni. Il totale delle giornate è stato di 3.632.

Anche per il 2014 si è scelto di effettuare inserimenti privilegiando la CRA "F. Baroncini" di Imola, struttura con assistenza infermieristica sulle 24H con un parametro assistenziale coerente con il livello assistenziale previsto per le disabilità GRAD.

Si precisa che la spesa totale per la residenzialità disabili a carico del FRNA è stata di € 385.969,87.

Nel 2014 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura a carico dell' FNA a favore di 20 disabili gravissimi di cui: n. 1 per un importo di €. 15,49/die, n. 14 per un importo di €. 23,00/die, n. 5 per un importo di €. 34,00/die fino a novembre 2014. Per questi ultimi 5 casi, ai sensi della DGR 1732/2014, si è riconosciuto dal mese di dicembre, un assegno giornaliero pari ad €. 45,00.

Complessivamente sono stati liquidati assegni di cura per importo di € 124.323,51.

Nel corso del 2014 è stato erogato anche un assegno di cura per collaboratore familiare a carico del FNA per un importo totale di €. 1.600,00.

Assistenza Delibera 1762/2011 a favore di persone affette da SLA

La DGR 1762/2011 è stata recepita nelle "Disposizioni organizzative per l'applicazione nel territorio dell'Azienda Sanitaria di Imola della DGR n. 2068/2004, della DGR n.1762/2011 e successive integrazioni" formalizzate dalla Direzione dell'AUSL con Deliberazione n.182 del 27/12/2013.

Nel corso del 2014 l'equipe multiprofessionale ha valutato e predisposto un piano assistenziale per 11 persone affette da SLA. Inoltre, nel corso del 2014 sono stati erogati assegni di cura a carico del FNA/SLA a favore di 7 pazienti con diagnosi specifica di cui n. 3 per un importo di €. 15,49/die, n. 1 per un importo di €. 23,00/die, n. 3 per un importo di €. 34,00 fino a novembre 2014. Per questi ultimi 3 casi ai sensi della DGR 1732/2014 si è riconosciuto dal mese di dicembre, un assegno di cura giornaliero pari ad €. 45,00.

Complessivamente sono stati liquidati assegni per un importo di € 33.175,19.

Nel corso del 2014 è stato erogato anche un assegno di cura per un collaboratore familiare a carico del FNA/SLA per un importo totale di €. 1.422,02.

Sempre a carico del FNA, nell'ambito del finanziamento specifico per utenti affetti da SLA, la spesa effettuata per l'acquisto di particolari ausili è stata di € 101.446,43.

Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio assistenziale per gli utenti SLA sono state, nel 2014, complessivamente n. 736,14, con spesa totale di €. 14.848,36.

Sviluppo rete per disabili adulti secondo le priorità indicate nella DGR 1230/08

La Giunta del Circondario Imolese ha approvato, con Delibera 28 del 7 Maggio 2014 e con Delibera n. 66 del 5 Novembre 2014, la programmazione degli interventi e dei servizi per l'anno 2014. Nei centri socio-occupazionali sono stati inseriti 62 utenti per un totale di 12.769 giornate (per una spesa totale di €. 179.115,20). Nelle strutture residenziali di livello alto sono stati ospitati 17 utenti per un totale di 6.201 giornate (per una spesa totale a carico FRNA pari a €. 759.507,37) più n. 4 sollievi per un totale di 60 giornate (spesa totale a carico FNA di €. 5.364,70); in quelle di livello medio (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) sono stati ospitati 61 utenti per un totale di 18.602 giornate (per una spesa totale di €. 1.098.391,85). Nei centri socio-riabilitativi diurni sono stati ospitati 37 utenti per un totale di 8.609 giornate (per una spesa totale di €. 695.249,43). Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio-educativa, socio-assistenziale prestate nel 2014 ammontano a complessive 21.534,07 (per una spesa totale di €. 301.151,06).

E' proseguita l'attività dell'unità di valutazione multidimensionale di ambito distrettuale per l'area disabili, che ha valutato tutti i nuovi inserimenti utilizzando la scheda di rilevazione dei bisogni proposta dalla Regione.

Sono stati valutati 95 utenti ed effettuate 126 sedute della Commissione UVM disabili adulti.

Nel 2014 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura ad assistiti portatori di handicap grave (L. 104/92) a carico dell' FNA (erogati a n.33 utenti), per un importo complessivo di €. 117.881,33.

Assistenza Delibera 1762/2011 a favore di persone affette da SLA

La DGR 1762/2011 è stata recepita nelle "Disposizioni organizzative per l'applicazione nel territorio dell'Azienda Sanitaria di Imola della DGR n. 2068/2004, della DGR n.1762/2011 e successive integrazioni" formalizzate dalla Direzione dell'AUSL con Deliberazione n.182 del 27/12/2013.

Nel corso del 2014 l'equipe multiprofessionale ha valutato e predisposto un piano assistenziale per 11 persone affette da SLA. Inoltre, nel corso del 2014 sono stati erogati assegni di cura a carico del FNA/SLA a favore di 7 pazienti con diagnosi specifica di cui n. 3 per un importo di €. 15,49/die, n. 1 per un importo di €. 23,00/die, n. 3 per un importo di €. 34,00 fino a novembre 2014. Per questi ultimi 3 casi ai sensi della DGR 1732/2014 si è riconosciuto dal mese di dicembre, un assegno di cura giornaliero pari ad €. 45,00.

Complessivamente sono stati liquidati assegni per un importo di €. 33.175,19.

Nel corso del 2014 è stato erogato anche un assegno di cura per un collaboratore familiare a carico del FNA/SLA per un importo totale di €. 1.422,02.

Sempre a carico del FNA, nell'ambito del finanziamento specifico per utenti affetti da SLA, la spesa effettuata per l'acquisto di particolari ausili è stata di €. 101.446,43.

Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio assistenziale per gli utenti SLA sono state, nel 2014, complessivamente n. 736,14, con spesa totale di €. 14.848,36.

Sviluppo rete per disabili adulti secondo le priorità indicate nella DGR 1230/08

La Giunta del Circondario Imolese ha approvato, con Delibera 28 del 7 Maggio 2014 e con Delibera n. 66 del 5 Novembre 2014, la programmazione degli interventi e dei servizi per l'anno 2014. Nei centri socio-occupazionali sono stati inseriti 62 utenti per un totale di 12.769 giornate (per una spesa totale di € 179.115,20). Nelle strutture residenziali di livello alto sono stati ospitati 17 utenti per un totale di 6.201 giornate (per una spesa totale a carico FRNA pari a € 759.507,37) più n. 4 sollievi per un totale di 60 giornate (spesa totale a carico FNA di € 5.364,70); in quelle di livello medio (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) sono stati ospitati 61 utenti per un totale di 18.602 giornate (per una spesa totale di € 1.098.391,85). Nei centri socio-riabilitativi diurni sono stati ospitati 37 utenti per un totale di 8.609 giornate (per una spesa totale di € 695.249,43). Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio-educativa, socio-assistenziale prestate nel 2014 ammontano a complessive 21.534,07 (per una spesa totale di € 301.151,06).

E' proseguita l'attività dell'unità di valutazione multidimensionale di ambito distrettuale per l'area disabili, che ha valutato tutti i nuovi inserimenti utilizzando la scheda di rilevazione dei bisogni proposta dalla Regione.

Sono stati valutati 95 utenti ed effettuate 126 sedute della Commissione UVM disabili adulti.

Nel 2014 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura ad assistiti portatori di handicap grave (L. 104/92) a carico dell' FNA (erogati a n.33 utenti), per un importo complessivo di € 117.881,33.

PROGRAMMI TRASVERSALI

Progettualità rivolte alla popolazione anziana fragile

A favore degli anziani sono stati realizzati, a carico del FRNA, come previsto nell'allegato 4 della DGR 1206/2007, i seguenti progetti a supporto della domiciliarità:

Progetto spazio di incontro e confronto denominato "Caffè Alzheimer"

Tale progetto, coordinato dall'Associazione Alzheimer, è stato portato avanti a Imola, Castel San Pietro Terme e Toscanella di Dozza e si è realizzato nell'ambito di 118 incontri per un totale di 130 partecipanti; la spesa complessiva è stata di € 1.102,00.

Progetto Condominio Solidale Imola / Condominio Solidale di Borgo Tossignano / Appartamenti Medicina

L'obiettivo del progetto è quello di garantire un certo livello di protezione sociale e sanitaria attraverso un'azione congiunta dei servizi socio-sanitari, del volontariato e della comunità civile e di promuovere valide relazioni di buon vicinato in una logica di auto-mutuo aiuto tra i condomini e gli altri soggetti della comunità. La spesa del progetto è stata, complessivamente, pari a € 108.046,00 sul FRNA.

Il Progetto ha riguardato sia la prosecuzione dell'esperienza del Condominio Solidale di Imola che la prosecuzione di analoghe esperienze nei Comuni di Borgo Tossignano e Medicina.

Progetto "Centro A'Marcord"

Il progetto è proseguito nel 2014 e ha riguardato una media di 10 - 20 anziani presenti giornalmente per un totale di n. 4.016 giornate di presenza ed una spesa complessiva, a valere sul FRNA, di € 121.686,00.

Progettualità rivolte alla popolazione disabile

Di seguito sono elencate le progettualità svolte, nell'anno 2014, a favore della popolazione disabile:

Progetti individuali di assistenza personalizzata rivolti ad utenti disabili;

La spesa complessiva, per la realizzazione di tali progetti, a carico del FRNA, è stata di € 13.684,56.

Trasporti:

I contributi per il trasporto di utenti con disabilità medie e gravi che utilizzano buoni taxi o mezzi ASP, per l'accesso ai servizi socio/sanitari, hanno comportato una spesa, a carico del FRNA, pari ad € 71.762,45.

Progetto consegna ed assistenza al pasto a domicilio per disabili:

I pasti consegnati nel 2014 ai pazienti disabili sono stati 18.393 per un totale di € 73.578,00 a carico del FRNA, a tale spesa si somma quella relativa all'assistenza durante il pasto per un importo totale di €. 60.335,04, pari a n. 4.598,25 di ore.

"Budget di salute":

Sono proseguiti, nel 2014, gli interventi di livello domiciliare su pazienti disabili in carico al DSM nell'ambito del progetto "Budget di Salute", estendendoli anche a utenti dell'UO Dipendenze Patologiche; tali interventi (affidati, attraverso un ampliamento del Contratto di Servizio, al medesimo gestore accreditato degli interventi domiciliari a favore della popolazione anziana/disabile), sono stati finanziati con il FSR. Gli interventi, che si collocano invece in un ambito eminentemente socio-assistenziale, sono stati posti a carico del FRNA: in particolare, sono stati erogati, n. 2.205 pasti per una spesa totale di €. 17.162,00 e n. 984 ore di servizi di pulizia per un totale di €. 19.809,75.

Borse lavoro a favore di disabili

L'importo complessivo speso, per tale intervento ammonta ad € 28.204,50 (a valere nel FRNA).

Progetti di sostegno per inserimento lavorativo

L'importo complessivo speso per tali progetti ammonta ad € 74.034,62 (a valere nel FRNA).

Progetto "Settimana Vacanza e Benessere Estate 2014"

L'importo complessivo di tale intervento è stato di €. 2.000,00, a carico del FRNA.

Percorso integrato adattamento domestico

Il Circondario Imolese ha deciso di partecipare all'attività del CAAD; tale partecipazione ha favorito l'integrazione con il Centro Ausili di Imola. La spesa relativa a tale partecipazione è finanziata dal FNA e, nel 2014, è stata pari ad € 26.112,00. Si precisa, inoltre, che ai sensi dell'art. 10 della LR n. 29/97, per l'adattamento domestico e per favorire l'autonomia del disabile nel proprio contesto abitativo, sono stati erogati contributi sia a carico del FNA per un totale di € 15.000,00, sia dell'FRNA per un totale di €.8.734,17.

5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D.Lgs.118/2011 si riporta in allegato il modello di rilevazione LA, (Decreto Ministeriale 18.6.2004 e s.m.), relativo all'esercizio 2014 nonché il modello LA dell'esercizio precedente, dei quali si espone una analisi degli scostamenti rilevati.

Tab 1 (valori in migliaia di €)

Livelli di assistenza	LA 2013	Incidenza %	LA 2014	Incidenza %	v.a.2014/2013
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	12.570	4,34%	7.399	2,57%	- 5.171
Assistenza distrettuale	143.377	49,46%	143.999	49,97%	622
Assistenza ospedaliera	133.957	46,21%	136.795	47,47%	2.838
Totale	289.904		288.192		- 1.712

Il modello LA fornisce la rappresentazione dei valori economici di costo del CE, distinti per Livello di Assistenza, al netto della compartecipazione al personale per l'attività libero professionale intramoenia.

Il modello LA 2013 dell'AUSL di Imola rappresentava un valore complessivo pari a € 289.904 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risultava come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 4,34%
- Assistenza Distrettuale 49,46%
- Assistenza Ospedaliera 46,21%

L'esercizio 2014 rilascia un valore complessivo pari a € 288.192 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risulta come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 2,57%
- Assistenza Distrettuale 49,97%
- Assistenza Ospedaliera 47,47%

Lo scostamento complessivo fra i due esercizi (2014 vs 2013) rileva un decremento pari in v.a. a € - 1,712 milioni. Prima di analizzare gli scostamenti sui singoli livelli e sub livelli di assistenza, si evidenziano preliminarmente i macro fattori che concorrono a determinare tale variazione complessiva:

a) Sul livello di Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro la significativa riduzione che si osserva riguarda la variazione rispetto ai costi che l'Azienda ha dovuto sostenere nel 2013 nell'acquisto di servizi sanitari per affrontare l'emergenza epidemica veterinaria, con risvolti zoonosici, legata all'influenza aviaria, che ha colpito il territorio nell'estate-autunno 2013. Al netto di vale evento che ha comportato nel 2013 costi per circa € 4,5 milioni, permane una riduzione dei costi del livello di assistenza per € - 671 mila di cui al commento della successiva tabella n. 2.

b) Sul Livello di Assistenza ospedaliera, fatto salvo le dinamiche di incremento e decremento di specifici fattori illustrate nel prosieguo dell'analisi, la variazione in incremento per € +2,838 milioni riguarda principalmente i valori economici connessi alle prestazioni della partecipata *Montecatone Rehabilitation*

Institute spa, con una variazione in incremento di € +2,782 milioni, frutto dell'intervenuta modifica tariffaria di cui al DGR n. 1673/2014 e DGR N. 1905/2014, che a livello di CE presenta la corrispondente contropartita nell'ambito dei Ricavi.

c) Su tutti i livelli si registra una minore incidenza di costi relativi a poste di riconciliazione tra la contabilità generale e la contabilità analitica (accantonamenti, sopravvenienze, ecc.) per € - 633 mila nonché una minore incidenza dei costi generali di Azienda che registrano tra l'esercizio 2014 e il 2013 una diminuzione di € - 1,200 milioni circa. Tale variazione è determinata dall'azzeramento di uno specifico accantonamento per contenzioso del personale dipendente, a seguito di definizione della vertenza, (€ - 908 mila) nonché per minore valore di accantonamento relativo al FRNA per € - 305 mila. Tali voci di costo sono compresi nell'aggregato LA "Altri costi" e sono ribaltati sui livelli di assistenza sulla base dell'incidenza percentuale del costo del personale per livello.

Ciò premesso, analizzando ciascun livello di assistenza si evidenzia quanto segue:

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

Tab 2 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Igiene e sanità pubblica	1.122	1.096	- 26
Igiene degli alimenti e della nutrizione	781	802	21
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1.010	920	- 90
Sanità pubblica veterinaria	6.839	1.697	- 5.142
Attività di prevenzione rivolta alla persona	1.815	1.780	- 35
Servizio medico legale	1.003	1.105	102
Assistenza Sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	12.570	7.399	- 5.171

Come evidenziato in premessa, il decremento deriva principalmente dal sub livello Sanità pubblica veterinaria per effetto dei costi sostenuti nel 2013 a fronte degli eventi di emergenza epidemica di influenza aviaria, avvenuta nel corso dei mesi estivi per un ammontare di € 4,5 milioni. Nell'ambito di tale sub-livello incide inoltre nel 2014 la cessazione di unità di personale medico veterinario non sostituito per € - 196 mila e la riduzione di personale amministrativo non sostituito che incide per € - 179 mila.

Il sub livello relativo al Servizio medico legale osserva un incremento di € +102 correlato all'attribuzione di personale infermieristico e a costi di personale medico in comando da altre Aziende.

La diminuzione sul sub livello Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro per € -90 riguarda la cessazione di personale medico convenzionato non sostituito.

Su tutto il livello si riflette una minore incidenza di ribaltamento di costi generali e di poste di riconciliazione per circa € -137 mila, già compresi nei saldi di confronto tra i due esercizi di cui alla tabella 2.

Assistenza Distrettuale

L'Assistenza distrettuale nel suo complesso presenta un incremento dei costi per un valore pari a € + 622 mila rispetto al precedente esercizio (Tab 1). Tale livello di assistenza accoglie anche i costi derivanti dall'utilizzo del FRNA (Fondo regionale per la non autosufficienza) il cui specifico andamento registra un decremento complessivo pari a € -386 mila. Dalle dinamiche dei singoli sub livelli che segue si rileva come, al netto dell'utilizzo del FRNA, l'incremento dei costi del livello distrettuale è correlato all'attivazione dell'Ospedale di Comunità, quale struttura sanitaria residenziale di tipo intermedio, mediante trasformazione di n. 28 posti letto di degenza ordinaria del Dipartimento Medico alle Cure Intermedie territoriali e n. 12 posti letto all'Hospice ospedaliero in Hospice territoriale. L'Ospedale di Comunità a carattere multi professionale e a gestione infermieristica è composta da:

- *Struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI)*, unità organizzativa a gestione infermieristica, quale modello evolutivo della tradizione lungodegenza post-acuzie, dedicata ad ospitare persone fragili ad alta componente di non-autosufficienza e con quadro clinico relativamente stabile, al fine di ridurre il carico di pazienti nei reparti ospedalieri nella fase post-acuta, offrendo un livello di cure appropriato verso una dimissione assistita.
- *Hospice territoriale*, anch'esso unità organizzativa intermedia a gestione infermieristica, rivolto all'assistenza di soggetti in fase terminale di malattie e che non possono essere adeguatamente assistiti a domicilio con cure palliative.

L'attivazione dell'Ospedale di Comunità sul territorio, secondo la programmazione aziendale, ha comportato, per effetto, la riduzione dei costi di lungodegenza post acuti a livello ospedaliero e l'incremento sul livello di assistenza residenziale rivolto agli anziani, come si evince dalla tabella relativa al sub livello Assistenza territoriale riportata nel prosieguo (Tab 7).

Su tutto il livello si riflette, inoltre, una minore incidenza di ribaltamento di costi generali e di poste di riconciliazione per circa € - 686 mila.

Ciò premesso, analizzando i singoli sub-livelli del più ampio livello Distrettuale, si riportano di seguito le osservazioni in ordine alle variazioni più significative.

Medicina Generale

Tab 3 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Medicina generale	15.691	15.656	- 35
Medicina generica	12.877	12.843	- 34
Pediatria di libera scelta	2.814	2.813	- 1

Il sub livello accoglie i costi per i Medici di assistenza primaria, i Pediatri di Libera scelta e la Guardia Medica per la continuità assistenziale, nonché i costi relativi ai Nuclei delle Cure Primarie e ai i valori economici della mobilita passiva infra ed extra regionale per l'assistenza sanitaria di base. L'andamento del 2014 è sostanzialmente in linea con il precedente esercizio.

Assistenza Farmaceutica

Tab 4 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Assistenza farmaceutica	31.032	31.911	879
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	18.776	18.427	- 349
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	12.256	13.484	1.228

Tale sub livello accoglie i costi relativi alla farmaceutica convenzionata, alla erogazione diretta dei farmaci, anche tramite farmacie convenzionate (per conto), nonché i valori economici della mobilità passiva infra e interregionale per farmaceutica e somministrazione farmaci.

Complessivamente si rileva un incremento di € +879 mila; con riferimento ai singoli sub livelli, si osserva il decremento della farmaceutica convenzionata con una diminuzione complessiva di € -349 mila, che si inquadra nel più ampio sistema di azioni connessi alla politica del farmaco e al governo dell'appropriatezza prescrittiva da leggersi unitamente all'incremento che si registra al sub livello relativo alle *altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica* laddove la variazione di € +1,228 milioni riguarda il positivo incremento di Distribuzione diretta sia per farmaci di fascia A (+7,74% fonte dati RER) sia della distribuzione diretta ospedaliera ex OSP 2 al netto fascia A (+ 20,89% fonte dati RER), realizzata sia in regime di dimissione che mediante la distribuzione delle farmacie "c.d. per conto".

Per effetto dei valori economici di riduzione realizzati, il livello di spesa netta pro-capite della farmaceutica convenzionata pesata per il 2014 risulta pari a € 131,39 con una diminuzione del -1.38% rispetto all'esercizio precedente (€ 133,23).

Con riferimento ai valori di mobilità passiva si osserva un incremento della mobilità infra regionale (+3,8% pari a € 160 mila) e una diminuzione della passiva interregionale (-25% pari a € -97 mila), determinandosi pertanto un valore complessivo di incremento contenuto nel + 1,3% pari a 62 mila (Allegati 2 e 3 mod. LA).

Assistenza specialistica

Tab 5 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Assistenza specialistica	44.528	44.389	- 139
Attività clinica	25.154	25.241	87
Attività di laboratorio	10.205	10.305	100
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	9.169	8.843	- 326

Il sub livello accoglie i costi relativi alla produzione e acquisto di specialistica ambulatoriale per esterni, i costi per emodialisi nonché i valori economici di mobilità passiva infra e interregionale per assistenza specialistica. Tale sub livello registra un decremento complessivo pari a € -139 mila, concentrato in particolare sull'attività di diagnostica strumentale (€ -326 mila), mentre si osservano incrementi di costi sul laboratorio e sull'attività clinica entrambi correlati ai relativi incrementi di attività per esterni registrati nel

2014 pari a +5,07% per il Laboratorio Analisi (comprensivo dell'incremento per accessi a PS: +28,3%) e pari a +7,22% per Emodialisi, mentre si registra un decremento sull'attività di diagnostica strumentale per esterni (-2,22%).

Al decremento complessivo del sub livello concorre, inoltre, l'andamento della mobilità passiva infra regionale dove si osserva una riduzione del -2,14% (pari a € - 120 mila), nonché della mobilità passiva extraregionale che registra una diminuzione del -7% (pari a circa € -70 mila).

Assistenza integrativa e protesica

Tab 6 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Assistenza integrativa	1.760	1.822	62
Assistenza protesica	3.418	3.336	- 82

L'incremento dell'Assistenza integrativa (+€ 62 mila) riguarda l'erogazione di alimenti per celiachia i cui destinatari del servizio registrano nel 2014 un incremento del +6% rispetto al precedente esercizio.

La diminuzione sull'Assistenza protesica pari a € - 82 mila è determinato da un saldo nell'ambito del quale si rileva un incremento nell'erogazione degli ausili per incontinenza (+5% pari a circa € + 30.000) compensato da riduzioni in altri fattori produttivi.

Assistenza territoriale

Tab 7 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	17.062	16.198	- 864
Assistenza programmata a domicilio	7.009	6.591	- 418
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	1.599	1.537	- 62
Assistenza psichiatrica	6.304	5.984	- 320
Assistenza riabilitativa ai disabili	408	427	19
Assistenza ai tossicodipendenti	1.488	1.395	- 93
Assistenza agli anziani	254	265	11
Assistenza ai malati terminali	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	2.368	2.277	- 91
Assistenza psichiatrica	661	600	- 61
Assistenza riabilitativa ai disabili	895	924	29
Assistenza ai tossicodipendenti	426	381	- 45
Assistenza agli anziani	386	373	- 13
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	20.711	21.808	1.097
Assistenza psichiatrica	5.935	5.838	- 97
Assistenza riabilitativa ai disabili	2.412	2.448	36
Assistenza ai tossicodipendenti	441	494	53
Assistenza agli anziani	10.271	11.545	1.274
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	1.652	1.482	- 170
Totale sub livelli	40.141	40.283	142

I sub livelli suindicati comprendono i costi relativi all'assistenza territoriale e ambulatoriale, in regime domiciliare, semiresidenziale e residenziale; quest'ultimo sub livello comprende altresì i costi dell'Hospice.

L'ambito dei sub livelli in oggetto si caratterizza per accogliere l'impiego del Fondo Regionale per la non Autosufficienza (FRNA) che fra il 2014 ed il 2013 registra un decremento complessivo di € -386 mila, (comprensivo dell'accantonamento specifico) sul cui utilizzo si rimanda allo specifico paragrafo 5.4 *Gestione dei servizi socio-assistenziali e del Fondo per la Non Autosufficienza*. Si evidenziano di seguito le variazioni più significative:

- Il sub livello Assistenza programmata a domicilio rileva un decremento di € -418 mila derivante dalla minore incidenza su tale livello dell'utilizzo del FRNA (€ - 220 mila);
- Il sub livello relativo all'Assistenza psichiatrica, registra decrementi sia in regime domiciliare, semiresidenziale e residenziale per effetto del governo dei costi per oneri e rette in regime residenziale e semiresidenziale; l'assistenza a domicilio, comprende all'interno un relativo incremento di costi per l'orientamento dell'offerta verso lo sviluppo di assetti di cura sul territorio, (c.d. budget di salute) e al contempo una riduzione per effetto dell'allocatione dei costi per pazienti grandi anziani con co-morbilità e certificazione dell'Unità di Valutazione Multidisciplinare sul sub livello relativo alla disabilità. Incide inoltre su tali sub livelli la minore incidenza del costo del personale medico per la cessazione di n. 1 unità di personale in pensionamento non sostituita.
- Anche sul sub livello relativo all'Assistenza ai tossicodipendenti si rileva una diminuzione sul regime di assistenza domiciliare e semiresidenziale mentre si osserva un incremento sul livello residenziale.
- Nell'ambito dei sub livelli relativi alla Disabilità incide altresì il maggior utilizzo del FRNA per € +131 mila.
- La variazione più significativa riguarda l'assistenza agli anziani in ambito residenziale (pari a € + 1,274 milioni) relativa all'attivazione dell'Ospedale di Comunità presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme che l'Azienda ha posto in essere nell'Aprile del 2014, secondo la programmazione aziendale. Le funzioni dell'Ospedale di Comunità comprendono la struttura residenziale di Cure intermedie, a gestione infermieristica e l'Hospice territoriale come meglio specificato in premessa. Tale attivazione ha determinato, per effetto, la riduzione di costi in ambito ospedaliero, sul sub livello Assistenza ospedaliera per lungodegenti.

Assistenza Ospedaliera

Tab 8 (valori in migliaia di €)

	LA 2013	LA 2014	scost v.a.2014 / 2013
Attività di pronto soccorso	4.973	4.933	- 40
Ass. ospedaliera per acuti	121.151	125.582	4.431
in Day Hospital e Day Surgery	9.152	10.467	1.315
in degenza ordinaria	111.999	115.115	3.116
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	4.979	3.503	- 1.476
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.582	2.527	- 55
Trapianto organi e tessuti	272	250	- 22
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	133.957	136.795	2.838

Il livello dell'Assistenza Ospedaliera evidenzia un incremento di € +2,838 milioni rispetto al precedente esercizio. Vi confluiscono in particolare i costi dell'Attività di Pronto Soccorso e OBI (non seguiti da ricovero), dell'Assistenza ospedaliera per acuti, in regime di degenza ordinaria e in DH/DS, i costi relativi alla degenza presso Ospedali privati, i costi connessi al Centro trasfusionale e immunoematologico, i costi della degenza connessi alle "sperimentazioni gestionali", nonché la mobilità passiva infra e interregionale.

Alla variazione registrata concorrono i seguenti valori economici:

- a) € +1,00 milione circa riguarda il maggiore consumo di farmaci oncologici relativi all'attività del day hospital oncologico ove si registra un incremento di attività del +6,4% di pazienti trattati e +14% di giornate di presenza in day hospital.
- b) Nell'ambito della degenza ordinaria l'incremento pari a € + 3,116 milioni riguarda:
 - Quanto a € +2,782 milioni per prestazioni di degenza erogate dalla partecipata Montecatone *Rehabilitation Institute* spa che in sede di CE registrano la relativa contropartita nel valore della produzione e che nel LA confluiscono sul livello dell'Assistenza ospedaliera.
 - Per la parte restante, € +400 mila circa incide il maggiore acquisto di prestazioni in degenza da Ospedali privati per alta e non alta specialità.
- c) Il sub livello relativo alla lungodegenza ospedaliera registra la diminuzione per € - 1,476 milioni per la già suesposta attivazione dell'Ospedale di Comunità sul territorio presso la Casa della Salute dei Castel S. Pietro Terme.
- d) La mobilità passiva per la degenza ospedaliera registra un sostanziale mantenimento rispetto al precedente esercizio sia in ambito infra regionale che extra regionale (Allegati 2 e 3 mod. LA).
- e) Su tutto il livello si riflette una minore incidenza di ribaltamento di costi generali e di poste di riconciliazione per circa € - 1 milione già compresa nei saldi di confronto tra i due esercizi della tabella 8.

5.6 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2014.

6. GESTIONE DI CASSA TRAMITE I PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1 DEL DM 25.01.2010

ASL DI IMOLA (GESTIONE SANITARIA)

Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 24.111.285,01

1100	1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.284.955,50
1200	1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	13.782.443,92
1301	1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	253.981,40
1400	1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	104.933,93
1500	1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	4.377.774,55
1600	1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	146.453,92
1700	1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	752.307,94
1800	1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	408.433,85

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 228.766.584,50

2102	2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	212.758.942,86
2103	2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	4.878.423,07
2104	2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	10.153.318,92
2105	2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	634.195,35
2111	2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	18.650,00
2199	2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	5.263,65
2201	2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	52.720,00
2202	2202	Donazioni da imprese	10.010,00
2204	2204	Donazioni da famiglie	122.053,65
2205	2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	11.007,00
2206	2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	122.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI 3.064.683,70

3101	3101	Rimborsi assicurativi	296.546,40
3102	3102	Rimborsi spese per personale comandato	754.026,46
3105	3105	Riscossioni IVA	239.110,84
3106	3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.076.841,67
3201	3201	Fitti attivi	614.106,56
3202	3202	Interessi attivi	9.226,54
3203	3203	Proventi finanziari	25,98
3204	3204	Altri proventi	74.799,25

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI 152,00

4104	4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	52,00
4302	4302	Alienazione di partecipazioni azionarie	100,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **10.084.683,84**

5102	5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	7.538.124,42
5103	5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	2.546.559,42

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **166.668.080,35**

7100	7100	Anticipazioni di cassa	164.368.080,35
7300	7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	2.300.000,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9998	9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
9999		Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00

TOTALE GENERALE **432.695.469,40**

ASL DI IMOLA (GESTIONE SANITARIA)

Importo a tutto il periodo

PERSONALE

88.469.505,44

1101	1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	45.498.530,49
1102	1102	Arretrati di anni precedenti	362.704,18
1201	1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.256.002,59
1202	1202	Ritenute erariali a carico del personale	15.637.188,60
1203	1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	719.125,95
1301	1301	Contributi obbligatori per il personale	18.387.691,28
1501	1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	501.812,80
1503	1503	Rimborsi spese per personale comandato	106.449,55

ACQUISTO DI BENI

29.489.620,98

2101	2101	Prodotti farmaceutici	14.208.776,68
2102	2102	Emoderivati	774.232,48
2103	2103	Prodotti dietetici	164.436,73
2104	2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	676.105,02
2105	2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	3.488.352,56
2106	2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	267.413,31
2107	2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.222.637,27
2108	2108	Materiali protesici	3.372.097,43
2109	2109	Materiali per emodialisi	824.062,98
2110	2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	571,21
2111	2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	102.999,19
2201	2201	Prodotti alimentari	5.547,24
2202	2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	274.435,92
2203	2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	170.351,13
2204	2204	Supporti informatici e cancelleria	474.389,81
2205	2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	105.093,92
2206	2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	357.058,85
2298	2298	Altri beni non sanitari	1.059,25

ACQUISTI DI SERVIZI

121.984.090,17

3102	3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	4.015,70
3103	3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	10.459.751,02
3106	3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	17.557.993,40
3107	3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.157.573,72
3108	3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	3.567,67
3109	3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	4.313.743,38
3112	3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	318.325,02
3114	3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	131.183,63
3115	3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	2.040.501,50

3116	3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	113.217,62
3118	3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	28.925.753,53
3120	3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	14.812,00
3121	3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	4.490.882,22
3124	3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	160.265,69
3127	3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.012.129,29
3129	3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	139.156,00
3130	3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	334.861,92
3131	3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	5.004.135,85
3132	3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	22.113,12
3133	3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	11.384.582,34
3134	3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	160.210,33
3135	3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	166.319,07
3136	3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	524.244,44
3137	3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	138.482,35
3138	3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	11.329,74
3150	3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	2.390.206,02
3151	3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	2.412.953,20
3153	3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	337.759,64
3154	3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	234.751,71
3198	3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	6.078.741,85
3199	3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	167.153,65
3201	3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	22.775,04
3203	3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	124.019,91
3204	3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	5.127.407,20
3205	3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	543.430,02
3206	3206	Mensa per degenti	2.068.550,55
3207	3207	Riscaldamento	1.580.315,58
3208	3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	436.738,34
3209	3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.962.403,59

3210	3210	Utenze e canoni per altri servizi	553.631,39
3211	3211	Assicurazioni	357.551,55
3212	3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.584.739,41
3213	3213	Corsi di formazione externalizzata	153.867,39
3214	3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.284.711,29
3215	3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	993.976,87
3216	3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.142.538,18
3217	3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	121.589,76
3218	3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.384,36
3219	3219	Spese legali	128.487,14
3220	3220	Smaltimento rifiuti	353.820,31
3298	3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	7.164,97
3299	3299	Altre spese per servizi non sanitari	3.210.270,70

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 2.546.313,76

4117	4117	Contributi e trasferimenti a Università'	163.921,30
4201	4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	107.343,91
4202	4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	2.254.845,79
4203	4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	20.202,76

ALTRE SPESE CORRENTI 10.811.854,49

5101	5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	50.043,20
5103	5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	20.165,08
5201	5201	Noleggi	71.613,19
5202	5202	Locazioni	1.306.016,95
5205	5205	Licenze software	45.096,66
5206	5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	995.636,25
5304	5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	98.694,01
5305	5305	Interessi su mutui	275.656,16
5306	5306	Interessi passivi v/fornitori	28.148,75
5401	5401	IRAP	5.856.577,58
5402	5402	IRES	169.870,49
5404	5404	IVA	208.905,87
5499	5499	Altri tributi	332.355,30
5503	5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	261.572,97
5504	5504	Commissioni e Comitati	33.426,74
5505	5505	Borse di studio	357.295,25
5506	5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	395.763,46
5507	5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	166.661,24
5598	5598	Altri oneri della gestione corrente	29.462,06
5599	5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	108.893,28

INVESTIMENTI FISSI 2.186.419,54

6102	6102	Fabbricati	835.970,68
6103	6103	Impianti e macchinari	53.102,86
6104	6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	497.368,30
6105	6105	Mobili e arredi	123.537,28
6106	6106	Automezzi	75.699,75
6199	6199	Altri beni materiali	150.360,42
6200	6200	Immobilizzazioni immateriali	450.380,25

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			175.833.240,32
8100	8100	Rimborso anticipazioni di cassa	174.547.315,67
8300	8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	1.285.924,65

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			0,00
9998	9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
9999	9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00

TOTALE GENERALE **431.321.044,70**

La differenza tra il totale generale delle entrate, pari a €432.695.469,40 e il totale generale delle uscite, pari a €431.321.044,70 corrisponde al saldo di tesoreria, pari a 1.724.424,70 che al 31/12/2014 risulta positivo.

7. RENDICONTO FINANZIARIO

L'analisi del Rendiconto finanziario è volta a verificare le modalità attraverso cui l'azienda ha reperito risorse per far fronte ai suoi impegni finanziari. Di seguito si riporta una sintesi dello schema di Rendiconto Finanziario così come approvato dal D.Lgs. 118/2011.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		31/12/2014
<i>Valori in euro</i>		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
(+)	Ammortamenti	7.281.640
(-)	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.657.263
(+)/(-)	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-134.992
(+)/(-)	- Fondi svalutazione di attività	684.142
(+)/(-)	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.408.688
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.764.839
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-4.400.629
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-35.637
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	911.405
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	796.231
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	3.245
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-960.546
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-925.711
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.849.305
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	12.609
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.225.454
B - Totale attività di investimento		-2.536.953
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.089.892
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	220.596
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	14.907.304
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-10.179.235
(+)	assunzione nuovi mutui*	2.300.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.285.925
C - Totale attività di finanziamento		4.872.848
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.375.349

Le operazioni di gestione reddituale evidenziano un saldo negativo pari a 960 mila di euro. Tale saldo è determinato dalla somma algebrica del flusso di Capitale Circolante Netto (CCN) di gestione corrente pari a 1,7 milioni di euro e il saldo delle variazioni dei crediti, debiti, rimanenze, ratei e risconti pari a -2,7 milioni di euro.

Il flusso di CCN di gestione corrente è determinato da voci che costituiscono costi e ricavi non monetari, ossia a costi e ricavi che pur incidendo sul risultato economico di esercizio non danno origine a esborsi o introiti monetari. In particolare si tratta:

- del risultato d'esercizio pari a 0, in quanto l'Azienda ha rispettato il vincolo del pareggio di bilancio così come definito nella DGR 217/2014 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014".
- degli ammortamenti, pari a 7,281 milioni di euro; rappresentano costi che hanno concorso alla formazione del risultato di esercizio, ma che non hanno e non avranno esborso monetario, generando, pertanto risorse a beneficio della gestione corrente.
- degli utilizzi di contributi in conto capitale e fondi riserva, pari a 4,657 milioni di euro; sono determinati dalle sterilizzazioni degli ammortamenti e rappresentano ricavi non monetari, che concorrono alla formazione del risultato d'esercizio, senza generare movimenti monetari, assorbendo risorse.
- dei fondi per premio operosità medici SUMAI, per rischi ed oneri futuri e fondi svalutazione crediti; sono rappresentati dagli accantonamenti di competenza 2014 al netto degli utilizzi effettuati nel 2014 e presentano complessivamente un valore di -859 mila di euro.

I debiti evidenziano una diminuzione di circa 4,4 milioni di euro. Si ricorda che nel corso del 2013, in applicazione del decreto legge 35/2013 la Regione Emilia Romagna ha assicurato la liquidità per il pagamento dei debiti pregressi al 31/12/2012 degli enti del Servizio sanitario Regionale. L'Azienda Usl di Imola ha ricevuto finanziamenti per circa 19 milioni di euro (9,996 milioni di euro assegnati con DGR 955/2013 e 8,906 assegnati con DGR 1532/2013) che sono stati utilizzati per pagare i debiti per fornitori di beni e servizi e conseguentemente sono stati ridotti i tempi di pagamento che da 240 giorni al 31/12/2012 sono passati a 90 giorni al 31/12/2013. Nel 2014 sono state erogate dalla Regione ulteriori finanziamenti a copertura delle perdite pregresse (DGR 2137/2013 e DGR 882/2014) per 7,538 milioni di euro che hanno consentito di migliorare ulteriormente i tempi di pagamento.

I crediti aumentano di 911 milioni di euro. Si tratta di un saldo algebrico di voci di credito. In particolare si evidenzia una riduzione dei crediti verso la Regione di 5,7 milioni di euro e un incremento dei crediti di circa 6,6 milioni di euro, di cui circa la metà verso Aziende Sanitarie pubbliche per prestazioni rese in regime di mobilità sanitaria e la residua parte riguarda altri crediti per mobilità internazionale, verso società partecipate e altri privati.

La gestione degli investimenti evidenzia un valore negativo pari a 2,5 milioni di euro ed è determinata dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2014 che riflette il piano degli investimenti 2014.

Le attività di finanziamento evidenziano un saldo positivo pari a 4,9 milioni di euro. Tale risultato deriva dai movimenti di Patrimonio Netto per circa 14,9 milioni di euro e dai movimenti sul C/C presso l'Istituto Tesoriere per -10,2 milioni di euro, le cui variazioni sono correlate alla variazione dei debiti di cui sopra. Nel dettaglio si tratta di operazioni che costituiscono aumenti e diminuzioni di attività di finanziamento quali:

- Contributi per ripiani perdite esercizi pregressi. Si tratta di 5,824 milioni di euro assegnati con DGR 882/2014 e erogati nel 2014 e 1,714 milioni di euro assegnati con DGR 2137/2013 e erogati nel 2014

per complessivi 7,538 milioni di euro a ripiano parziale della perdita 2006 e delle perdite pregresse derivanti dal ricalcolo degli ammortamenti 2011 e precedenti.

- Variazione dei crediti per copertura ripiano perdite quote ammortamenti anni 2001-2011 per complessivi 220 mila euro deriva dal saldo dei crediti di 1,714 mila euro presente al 31/12/2013 iscritto in applicazione della DGR 2137/2013 e incassato nel corso del 2014 e il credito di 1,493 milioni di euro presente al 31/12/2014 iscritto in applicazione della DGR 2008/2014.
- Incrementi dei crediti per investimenti per circa 1,1 milioni di euro per effetto di incassi relativi a crediti per investimenti iscritti in esercizi precedenti per circa 2,6 milioni di euro e delle nuove iscrizioni di crediti per 3,7 derivanti dall'ammissione al finanziamento di due interventi previsti nel piano degli investimenti e precisamente la realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - IV fase 2° stralcio (AP48) e la manutenzione straordinaria del reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola IV fase 2° stralcio (AP47).
- Aumento di voci del patrimonio netto legate ad operazioni di investimento quali, donazioni in denaro e in natura, rettifica contributi in conto esercizio destinati ad investimenti, plusvalenze derivanti da cessioni di immobilizzazioni e assegnazione di nuovi contributi in conto capitale per complessivi 7,6 milioni di euro.
- Riduzione del debito verso il tesoriere per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa per circa 10,2 milioni di euro, in quanto grazie alle rimesse straordinarie della regione e alla maggiore disponibilità liquide è stato possibile nel corso del 2014 proseguire il percorso avviato nel 2013 di riduzione dei tempi di pagamento nei confronti dei fornitori, conseguentemente si è ridotto il ricorso all'anticipazione di tesoreria.
- Il debito per Mutui evidenzia l'incremento per l'assunzione del nuovo mutuo di 2,3 milioni di euro autorizzato con DGR 144/2011 ed erogato nel 2014 e il decremento per quota di mutuo rimborsata nel corso del 2014 per circa 1,285 milioni di euro.

8. ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DEL DL 66/2014

Si riporta in allegato l'attestazione dei tempi di pagamento prevista dall'art. 41 del DL n. 66/2014.

Dall'esame dell'attestazione si rileva che a fronte di un importo complessivo di pagamenti effettuati in ritardo per 15.782.061 euro, mediamente le transazioni commerciali vengono pagate 16 giorni prima della scadenza.

Questo deriva dal fatto che le fatture vengono pagate per lotti che comprendono fatture dello stesso fornitore con diverse scadenze di cui alcune anteriori e altre posteriori rispetto alla data di pagamento.

Le fatture pagate in ritardo hanno comunque un ritardo medio di soli 19 giorni.

L'avvio della fatturazione elettronica ridurrà al minimo il pagamento delle fatture per lotti, pertanto si prevede una riduzione del valore assoluto dei documenti pagati in ritardo anche a parità di indicatore di tempestività dei pagamenti.

Misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti dovuti a percorsi organizzativi inefficienti o a inadempienze nelle fasi della registrazione, liquidazione o pagamento delle fatture questa Azienda ha stabilito tempi tassativi per le seguenti fasi del ciclo passivo come segue:

- Registrazione nel programma gestionale di contabilità delle fatture entro 10 giorni effettivi dall'arrivo;
- Liquidazione o contestazione della fornitura e invio dei documenti all'U.O. Contabilità e Finanza per la registrazione in Contabilità generale entro 45 giorni dall'arrivo;
- Liquidazione almeno 5 giorni prima della scadenza per le fatture che hanno scadenza inferiore a 60 giorni;
- Pagamento entro la scadenza delle singole fatture o della media delle scadenze delle fatture del singolo fornitore;
- Stampa periodica di un report per la verifica dei tempi di liquidazione delle fatture.

I tempi di pagamento nel corso dell'anno 2014 hanno visto un ulteriore progressivo miglioramento grazie alla terza anticipazione straordinaria di liquidità erogata dalla Regione Emilia Romagna destinata al pagamento dei debiti verso i fornitori (DL35/2013).

9. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR 653/2012

OBIETTIVO: Il vincolo dell'equilibrio di Bilancio in capo alle Aziende

Si rinvia al punto 5.1 della Relazione sulla Gestione ad oggetto "Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari".

OBIETTIVO: Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio

RISULTATI 2014

Il D.Lgs 118 del 23/6/2011, 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, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42*" ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto dal Patto per la Salute 2010-2012 del 3/12/2009.

A decorrere dall'esercizio 2012, l'AUSL di Imola ha recepito ed attuato le disposizioni regionali finalizzate all'applicazione del D.Lgs. 118/2011 che, all'art.29, definisce i principi contabili generali ed applicati al settore sanitario. Gli obiettivi assegnati nel corso del 2014, con D.G.R. n. 217/2014, sono finalizzati ad assicurare l'applicazione delle indicazioni regionali fornite alle Aziende Sanitarie per completare il percorso di recepimento e di attuazione del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e dell'ulteriore Casistica applicativa approvata in corso d'anno.

Nel corso del 2014 l'AUSL di Imola ha proseguito le attività necessarie a garantire un corretto percorso per l'attuazione del D.Lgs.118/2011 attraverso:

- il corretto utilizzo del piano dei conti aziendale adeguato alle modifiche del piano dei conti regionale intervenute nel corso del 2014;
- il rispetto dei tempi di compilazione dei modelli ministeriali CE ed SP di cui al Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012;
- l'esatta contabilizzazione dei fatti di gestione riferiti ai rapporti di scambio tra Aziende Sanitarie della Regione e Gestione Sanitaria Accentrata.
- l'impegno in attività volte alla progressiva realizzazione del Percorso regionale Attuativo della Certificabilità dei Bilanci.

In merito al Percorso di Attuazione alla Certificabilità (P.A.C.) dei Bilanci, la Regione Emilia Romagna, con D.G.R. n. 865/2013, ha approvato il P.A.C. ai sensi del Decreto Ministeriale del 1 marzo 2013.

Il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali ha adottato la determina n. 8854/2013 di costituzione del Gruppo di progetto per l'attuazione del P.A.C., incaricato di pianificare ed organizzare le attività propedeutiche alla conduzione ed al completamento del P.A.C. regionale. A sua volta il gruppo di progetto ha deciso di avvalersi del supporto specialistico di alcuni Gruppi di lavoro tematici.

L'AUSL di Imola ha recepito il P.A.C., approvato dalla Regione Emilia Romagna, con propria delibera del Direttore Generale n. 147 del 29 ottobre 2013. In continuità con l'esercizio 2013, anche nell'esercizio 2014 l'Azienda ha inserito nel proprio percorso di Budget gli obiettivi conseguenti agli adempimenti previsti nel crono programma del P.A.C. (obiettivi individuati per area tematica entro i termini previsti dalla Regione).

La Regione con nota prot.PG/2014/3638 del 08/01/2014, avente ad oggetto "*PAC- presentazione Linee Guida Regionali*", ha trasmesso le prime linee guida regionali con riguardo alle seguenti aree contabili:

- modello di procedura PAC, di Istruzione Operativa e Sussidio per la compilazione delle procedure;
- linee Guida Patrimonio Netto;
- linee Guida Area Rimanenze;
- linee guida al regolamento di budget.

Tali documenti hanno costituito il principale riferimento per l'elaborazione delle procedure amministrativo-contabili adottate nel corso del 2014 dall'AUSL di Imola. Il percorso seguito è stato il seguente:

1. Costituzione dei gruppi di lavoro aziendali per la redazione delle singole procedure amministrativo-contabili, i cui componenti sono stati scelti dal Responsabile del PAC, direttore dell'Unità Contabilità e Finanza, così come definito nella delibera del Direttore Generale n. 147 del 29 ottobre 2013.
2. Elaborazione delle procedure amministrativo contabili secondo un modello di procedura PAC che ricalca quanto previsto dalle linee guida regionali.
3. Elaborazione delle procedure amministrativo contabili in linea con i contenuti delle linee guida regionali e tenuto conto dell'attuale organizzazione aziendale.
4. Deliberazione aziendale avente ad oggetto l'individuazione delle procedure amministrativo-contabili in applicazione del percorso attuativo della certificabilità ai sensi del DM 1 marzo 2013 e per ciascuna procedura l'individuazione del responsabile della procedura e del dirigente incaricato della verifica con le funzioni e la qualifica ricoperta.
5. Pubblicazione di tutte le procedure amministrativo-contabili indicate in delibera sulla piattaforma DOCWEB aziendale. L'Azienda ha scelto di utilizzare il medesimo software aziendale utilizzato per le procedure sanitarie.

Nonostante il P.A.C. regionale sia stato approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze solo ad ottobre 2014 - e che ciò comporterà necessariamente uno slittamento dei termini previsti nel crono-programma regionale - l'AUSL di Imola ha ritenuto comunque opportuno adottare ugualmente le procedure amministrativo contabili elaborate dai Gruppi di lavoro aziendali, in quanto utili per la corretta regolamentazione e verifica delle attività relative. Le procedure amministrativo-contabili approvate dall'Azienda nel corso del 2014 sono di seguito dettagliate.

Area Rimanenze:

1. Gestione del magazzino economale e rilevazione delle rimanenze
2. Gestione del magazzino farmaceutico e rilevazione delle rimanenze
3. Gestione delle scorte di officina e rilevazione delle rimanenze
4. Inventario beni di consumo (Giacenze beni di consumo presso le unità operative ospedaliere e territoriali, case residenza anziani e centro socio riabilitativo residenziale per disabili)
5. Inventario farmaci in distribuzione per conto presso i magazzini esterni e presso le farmacie territoriali convenzionate
6. Gestione del magazzino economale per i beni in conto deposito
7. Gestione del magazzino laboratorio analisi e rilevazione delle rimanenze

Area Patrimonio Netto:

1. Contributi in conto capitale da regione e altri soggetti pubblici
2. Donazioni da soggetti privati vincolati ad investimenti
3. Destinazione a investimento di contributi in conto esercizio – quota capitaria
4. Destinazione a investimento di contributi in conto esercizio vincolati o finalizzati
5. Donazioni da soggetti privati vincolati ad investimenti–immobili
6. Lasciti testamentari o legati vincolati ad investimenti;
7. Alienazione di cespiti
8. Destinazione dell'utile d'esercizio
9. Contributi ripiano perdite

Per quanto riguarda il regolamento del budget, nel 2014, è stato istituito un gruppo di lavoro che, tenuto conto delle linee guida al regolamento di budget trasmesse dalla Regione con la nota sopra-citata, ha contribuito alla redazione del documento medesimo. Il percorso di budget attivato per la programmazione 2015 tiene già conto del nuovo regolamento aziendale di budget. Infine, nel corso del 2014, l'Azienda ha proseguito, in continuità con gli esercizi precedenti ad un monitoraggio periodico (bimestrale) in via ordinaria e alle verifiche straordinarie richieste dalla Regione Emilia-Romagna nel mese di giugno e settembre 2014.

OBIETTIVO: Sicurezza delle cure

RISULTATI 2014

Nel corso del 2014 è stata assicurata l'alimentazione e l'aggiornamento tempestivo della Banca Dati Contenzioso regionale. Nel 2014 è stato concluso il progetto, in collaborazione con l'Agenzia Sanitaria, per la realizzazione del programma *"Produzione di un manuale di riferimento per il Governo Clinico e la qualità in forma integrata nonché la sperimentazione dello stesso"* come da DGR 978/2009.

L'AUSL di Imola ha, inoltre, attuato quanto previsto dalla DGR n.318/2013 ad oggetto *"Linee di indirizzo alle Aziende per la gestione del rischio infettivo: infezioni correlate all'assistenza e uso responsabile di antibiotici"*, in cui si impegnano le Aziende Sanitarie della Regione a dare attuazione a quanto stabilito da dette linee guida. L'AUSL di Imola, infatti, con la Delibera D.G. n. 58/2014 ha provveduto a modificare l'assetto organizzativo e le funzioni degli organismi e della rete di referenti/facilitatori deputati alla Gestione del Rischio Infettivo nell'AUSL di Imola. In particolare, allo scopo di armonizzare l'assetto organizzativo a quanto indicato dalle suddette linee guida regionali, sono state riviste le modalità di Gestione del Rischio Infettivo nell'Azienda, garantendo:

- l'integrazione delle attività del rischio infettivo nell'ambito della funzione aziendale di gestione del rischio, in modo da avvalersi di tutte le competenze e ottimizzare l'uso delle risorse;
- l'integrazione delle attività di controllo del rischio infettivo tra ospedale e territorio e Dipartimento di Prevenzione;
- l'integrazione delle attività di controllo mirate a prevenire la trasmissione di infezioni in ambito assistenziale e quelle mirate a promuovere l'uso responsabile di antibiotici;
- il coinvolgimento diretto degli organi preposti dell'Azienda (Collegio di Direzione) nella definizione e validazione degli obiettivi strategici del programma annuale di intervento.

Prevenzione e gestione della caduta del paziente nelle strutture sanitarie. Nell'AUSL di Imola è stato predisposto, a partire dall'anno 2011, un protocollo di gestione del rischio caduta che considera la fase di valutazione del rischio di caduta del paziente, la pianificazione delle misure preventive rivolte al paziente a rischio, le indicazioni di gestione del paziente caduto, le modalità di segnalazione. E' attivo un sistema di osservazione/informativo delle cadute da parte dell'Area Rischi Clinici con l'obiettivo di monitorare periodicamente gli indicatori specifici:

- frequenza delle cadute suddivise per Dipartimento e Unità Operativa;
- frequenza delle cadute rispetto il totale dei ricoveri;
- frequenza e tipologia degli esiti suddivisi per gravità;
- numero di ricadute suddivise per Unità Operativa;

Semestralmente avviene il feed-back dei risultati alle unità operative, attraverso l'elaborazione di report specifici. In caso di un evento con esito significativo/severo, oppure di ripetute ricadute di un assistito, l'area Rischi Clinici effettua una sorveglianza attiva per verificare se sono state adottate le misure correttive e di miglioramento.

Indicazioni relative ad allontanamento di paziente da strutture sanitarie. L'AUSL di Imola ha partecipato alla stesura della procedura interaziendale provinciale ad oggetto "*Gestione dei casi di allontanamento di pazienti presi in carico da struttura sanitaria*" ed ha redatto una propria procedura interna recependo la procedura di riferimento. Al fine di garantire una puntuale applicazione della procedura sono stati organizzati due corsi per la descrizione della stessa in dettaglio. Gli eventi, quando si verificano, vengono segnalati con il sistema dell'*incident reporting* e vengono discussi ai fini dei necessari interventi correttivi.

Linee di indirizzo sulla gestione clinica del farmaco, ricognizione e riconciliazione farmacologica. Esiste una procedura che viene regolarmente aggiornata con le indicazioni regionali e che contiene le linee per la corretta gestione del farmaco e le linee per la ricognizione e riconciliazione farmacologica. L'AUSL di Imola utilizza il flusso dell'*incident reporting* per individuare le criticità emerse nella gestione del farmaco a cui segue un'analisi dei casi a livello di Unità Operativa o di Dipartimento. A livello aziendale l'intervento in corso è relativo al miglioramento della documentazione sanitaria (informatizzazione, scheda unica di terapia).

Prevenzione della reazione trasfusionale da incompatibilità AB0. La gestione è ormai consolidata ed è stata redatta una procedura aziendale che regola la procedura di emotrasfusione "*trasfusione di sangue ed emocomponenti*" che ha come obiettivi:

- garantire la sicurezza trasfusionale al paziente/utente;
- minimizzare il rischio di accadimento di errori;
- assicurare la tracciabilità del processo e degli operatori coinvolti.

La procedura regola sia il paziente preso in carico dalla struttura ospedaliera sia il paziente preso in carico dalle strutture territoriali (domicilio, nuclei di cure primarie, CRA). Esistono due livelli di controllo: uno esercitato dal centro trasfusionale, uno tramite le segnalazioni dell' *Incident reporting*. Ogni segnalazione viene processata con una analisi del caso e relativi correttivi applicati.

Prevenzione della violenza su operatore sanitario. Nell'AUSL di Imola già da anni sono stati effettuati interventi sulla prevenzione della violenza su operatori sanitari di tipo prevalentemente formativo dedicati a operatori a rischio anche in riferimento a segnalazioni pervenute: percorso formativo Pronto Soccorso,

operatori Ufficio Relazioni con il Pubblico, operatori del Dipartimento Salute Mentale. Ogni segnalazione pervenuta viene processata con audit di caso. Nel 2014 è stato attivato un percorso interno al fine di costruire un progetto aziendale complessivo con redazione di specifica linea guida e formazione trasversale agli operatori non soltanto di settori a rischio. Tale progetto confluirà nel progetto complessivo aziendale sul benessere organizzativo che sarà sviluppato nel 2015.

Obiettivo: Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile

Risultati 2014

La Giunta della Regione Emilia-Romagna, con deliberazione n. 561 del 28/04/2014, ha ammesso l'AUSL di Imola alla fase sperimentale del Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri a decorrere dal 01/05/2014. L'Azienda, con deliberazione n. 64 del 15/05/2014, preso atto dell'adesione, ha nominato il Responsabile dell'attuazione del Programma (Direttore dell'U.O. Segreteria Generale e Affari Legali) rinviando a successivi provvedimenti la definizione delle procedure e competenze e prevedendo, con riferimento alle condizioni organizzative necessarie ai sensi della deliberazione regionale n. 2079 del 29/12/2013, di predisporre gli adempimenti necessari per l'adeguamento anche delle risorse, tenendo conto della natura sperimentale del programma e dello stato dell'organico aziendale.

E' stato quindi attivato un servizio legale di supporto nella gestione extragiudiziale dei sinistri per Responsabilità Civile verso Terzi (R.C.T.), riferito ai sinistri rientranti nella sperimentazione aperti dal 01/05/2014 al 31/12/2014. Con deliberazione D.G. n. 123 del 01/09/2014, infine, è stata rivista la composizione - ed il relativo funzionamento - del Comitato Valutazione Sinistri (C.V.S.) - già istituito con deliberazione D.G. n. 178 del 13/12/2012 - secondo le previsioni della deliberazione G.R. n. 1350 del 17/09/2012 in coerenza con la citata deliberazione della G.R. 2079/2013. Fanno parte del C.V.S. :

- Responsabile Medicina Legale (o dirigente medico legale delegato in sostituzione);
- Direttore U.O. Segreteria Generale e Affari Legali;
- Responsabile dell'attuazione del Programma regionale (o sostituto);
- *Risk manager* o delegato;
- Legale (da individuare con separati atti, se esterno, nelle more dell'adeguamento organizzativo).

Con deliberazione D.G. n. 165 del 18/11/2014 è stato quindi approvato il documento "*Programma regionale per la gestione diretta dei sinistri. Assetto organizzativo e competenze per la gestione extragiudiziale*".

Sono state definite le fasi in cui si articola la gestione del sinistro, gli Uffici/Direzioni coinvolti e le competenze di ciascuno nonché le modalità di realizzazione degli adempimenti. Oltre alla procedura di gestione dei sinistri il provvedimento disciplina anche le funzioni del Comitato Valutazioni Sinistri.

Nel corso del 2014, è continuata l'alimentazione del data base regionale e l'aggiornamento tempestivo dello stesso. Inoltre, è stata predisposta una apposita reportistica per i sinistri rientranti nel programma regionale quale strumento utile per la gestione e la mappatura degli stessi. Nel periodo dal 1.5.2014 al 31.12.2014 sono stati aperti n. 31 sinistri di cui 10 relativi a mere attivazioni dell'Autorità Giudiziaria.

E' stata data informativa e/o richiesto parere al Nucleo regionale di valutazione per n. 3 sinistri (da questo rubricati 2014/0004, 2014/0006, 2014/0007) e, come previsto dalla Determinazione della Direzione Generale

Sanità e politiche sociali n. 4955 del 10.4.2014, è stato trasmesso al Nucleo (con nota prot. 43894 del 30.12.2014) l'elenco dei sinistri potenzialmente sopra la soglia di € 250.000.

Obiettivo: Servizi socio-sanitari per la non autosufficienza

RISULTATI 2014

Si rinvia al punto 5.4 della Relazione sulla Gestione ad oggetto "Gestione dei servizi socio-assistenziali del Fondo per la non autosufficienza".

Obiettivo: Governo delle risorse umane

RISULTATI 2014

Nel corso del 2014 si è proceduto con azioni di integrazione dei servizi generali, in continuità con l'anno precedente e in coerenza con i contenuti del "*Progetto per l'integrazione delle funzioni tecnico amministrative di AVEC*" approvato dal comitato dei direttori dell'Area Vasta Emilia Centro già nel 2013.

A fronte di specifica richiesta regionale nel 2014 si è proceduto ad una riprogettazione organizzativa dei Servizi Tecnici e dei Servizi di Ingegneria Clinica. In particolare, si è avviato il progetto sperimentale di riorganizzazione dell'Unità Operativa di Ingegneria Clinica attraverso l'integrazione delle attività di informatica e, appunto, di Ingegneria clinica. Per quanto riguarda i Servizi Tecnici, va detto che è attiva una convenzione tra AUSL di Imola ed Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico S.Orsola-Malpighi di Bologna per il supporto tecnico a problematiche riguardanti impianti elettrici e tecnologie informatiche.

Per quanto riguarda l'unificazione del Servizio Patrimonio, alla luce degli orientamenti emersi negli incontri tenuti in Regione negli ultimi mesi dell'anno 2014, si è ritenuto realizzabile una unificazione delle gare relative alle alienazioni di immobili mentre, per quanto riguarda la gestione del patrimonio immobiliare, quali attività di locazione, comodati ecc.. si è ritenuto opportuno mantenere una stretta connessione con gli iter procedurali interni dell'AUSL di Imola. Sono proseguite, in continuità col 2013, le seguenti azioni/indicazioni operative:

- blocco totale del *turn over* per il personale del ruolo amministrativo e professionale (dirigenza e comparto) con possibilità di richiesta deroghe per casi specifici;
- le assunzioni a tempo indeterminato devono rispettare criteri di invarianza di spesa rispetto all'anno 2013 dando priorità al personale a tempo determinato da stabilizzare;
- le assunzioni a tempo determinato devono rispettare invarianza di spesa rispetto all'anno 2012.
- lavoro atipico: invarianza di spesa rispetto al 2013. Sono escluse da tali previsioni le collaborazioni in qualunque forma finanziate con risorse esterne all'Azienda.
- attuazione linee guida regionali in materia di attività libero professionale assicurandone il monitoraggio periodico.

L'andamento della spesa relativa al personale si desume dalla documentazione allegata dove è evidenziata la spesa del personale dipendente relativa al 2013 ed il preconsuntivo per il 2014 con la specifica della consistenza di quella relativa ai rapporti di lavoro a tempo indeterminato, di quelli a tempo determinato.

Per quanto attiene i rapporti di lavoro c.d. "*flessibile*" si rileva la quota di spesa sostenuta dal Bilancio aziendale e la quota derivante da fondi vincolati dell'AUSL di Imola o della Regione Emilia Romagna.

La spesa totale relativa alle risorse umane, come si evince dal preconsuntivo 2014, risulta inferiore a quella del 2013 al netto delle collaborazioni, dei distacchi e degli incarichi conferiti con fondi vincolati.

Blocco totale del *turn over* per il personale dei ruoli amministrativo e tecnico. Per quanto attiene al personale del ruolo amministrativo e tecnico l'AUSL di Imola ha avuto nel 2014 n.14 cessazioni (8 amministrativi e 6 tecnici) che non ha ricoperto.

Le assunzioni a tempo indeterminato. La DGR n. 217/2014 prevedeva che le coperture di posti a tempo indeterminato fossero subordinate all'approvazione di un piano annuale di assunzioni approvato dalla Direzione Regionale Sanità e Politiche sociali. Ciò premesso, si precisa che, con nota prot. n. 253444 del 04/07/2014, è stata data all'AUSL di Imola l'autorizzazione alla assunzione del 30% delle unità di personale cessato nel corso dell'anno 2013. Per quanto attiene la spesa complessiva per il personale a tempo indeterminato - come si evince dalla documentazione allegata - la stessa nel 2014 è stata pari ad € 80.198.077,39 a fronte di una spesa sostenuta nel 2013 di € 81.114.617,75 con un decremento pertanto di circa € 916.000,00. Inoltre, si fa presente che nel corso del 2014 si è data priorità alla stabilizzazione del personale a tempo determinato che ricopre posti vacanti nella dotazione organica, in particolare a n. 10 infermieri come da autorizzazione concessa dalla Regione in data 12/09/2014 con nota prot. 321695.

Il numero di addetti al 31.12.2014 evidenzia un calo di n. 33 unità di personale a tempo indeterminato rispetto al personale in forza al 31.12.2013. Per quanto attiene il conferimento di incarichi di struttura complessa questa Azienda, nel 2014 non ha conferito alcun incarico di struttura complessa.

Le assunzioni a tempo determinato: per quanto attiene il personale a tempo determinato si fa presente che la spesa relativa a tale personale nel 2013 è stata di € 2.608.210,86 mentre nel 2014 è stata di € 3.337.194,31. Si sottolinea che la spesa 2014, relativa ai contratti a tempo determinato, risente dell'andamento delle richieste di aspettativa senza assegni o per periodo di prova o ancora per conferimento di incarichi in altre aziende che ha comportato un diminuzione della spesa per il personale a tempo indeterminato ma una conseguente necessità di sostituzione.

Il numero di addetti a tempo determinato era al 31.12.2013 di n. 63 di cui n. 24 supplenti. Al 31.12.2014 invece gli addetti a tempo determinato erano 81 di cui 34 supplenti. Si sono effettuate tutte le sostituzioni di personale infermieristico assente senza assegni per conservazione del posto per periodo di prova o a seguito di incarico conferito presso altra Azienda, cosa che ha fatto incrementare la spesa del personale a tempo determinato a fronte però della corrispondente contrazione di quella a tempo indeterminato.

Si fa presente che il numero di giornate di aspettativa senza assegni per tutte le cause di cui trattasi è passato da n. 4.952 giorni nel 2013 a n. 7.729 giorni nel 2014 con un incremento delle giornate di assenza per aspettativa non retribuita di n. 2.777 giorni corrispondente ad oltre 13 unità su base annua per cui l'incremento dei supplenti è correlato a questo dato.

Lavoro atipico. Per quanto concerne il lavoro atipico si fa presente che la spesa per il lavoro atipico relativa al 2014 grava sui fondi istituzionali per € 419.722,80, mentre nel 2013 per € 424.189,61. La restante parte della spesa è dovuta a contratti o borse di studio richiesti dalla Regione o dall'Agenzia Sanitaria Regionale per € 454.515,46 o da fondi vincolati Aziendali per € 209.826,08. Inoltre l'Azienda ha perseguito nell'anno 2014 la completa attuazione della Delibera Regionale n. 1131/2013. Al 31.12.2014 si rileva un solo professionista autorizzato ad operare presso uno Studio professionale privato, sulla base di una apposita

convenzione di durata annuale, motivata dall'impossibilità per l'Azienda di mettere a disposizione del professionista costose attrezzature sanitarie necessarie per l'effettuazione di interventi ambulatoriali. Ovviamente, in linea con le disposizioni regionali e nazionali, il professionista è stato dotato della piattaforma informatica utile alla prenotazione/fatturazione e riscossione delle prestazioni libero professionali e di un apparecchio POS per la riscossione secondo modalità tracciabili.

A parte n.6 professionisti, autorizzati ad operare presso il "Poliambulatorio Privato Valsalva" di Imola" (con il quale è stata stipulata apposita convenzione per l'utilizzo di spazi ad uso della libera professione intramuraria), i professionisti dell'AUSL di Imola, al 31.12.2014, svolgono la propria libera professione intramuraria presso sedi Aziendali, rispettando il principio dell'unicità di sede, nell'ambito territoriale aziendale, declinato dalla citata DGR1131/2013. Nessun professionista ha fatto richiesta di essere autorizzato a svolgere attività libero professionale al di fuori delle strutture aziendali.

Tutte le strutture presso le quali viene svolta attività in libera professione intramuraria sono dotate di un unico sistema che garantisce in rete la gestione delle agende di prenotazione, l'erogazione in tempo reale delle prestazioni effettuate, nonché la fatturazione e la riscossione delle stesse.

Nel corso del 2014 sono state attribuite, alla maggioranza dei medici che effettuano attività libero professionale, le credenziali per l'accesso a tale sistema (CUP WEB ALP) che, tramite internet consente loro di visualizzare gli appuntamenti in lista e di erogare in tempo reale le prestazioni eseguite.

I professionisti sono stati formati all'utilizzo puntuale di tale applicativo che, tra l'altro, permette l'inserimento in tempo reale dell'orario effettivamente reso in libera professione, dei pazienti visitati e delle prestazioni effettivamente erogate, facilitando anche i percorsi amministrativi dell'utente ed i processi aziendali finalizzati alla rendicontazione dell'attività ed alla ripartizione degli onorari libero professionali.

Come previsto dalla Delibera regionale si precisa infine che, con apposita Deliberazione Aziendale, è stato costituito l'Osservatorio Aziendale Permanente in materia di libera professione intramuraria; l'Osservatorio si è insediato ed ha provveduto ad una analisi dei volumi libero professionali effettuati nel 2013 in rapporto all'attività istituzionale erogata nel medesimo anno.

Obiettivo: Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

RISULTATI 2014

Il processo di razionalizzazione e centralizzazione degli acquisti di beni e servizi nella Regione Emilia Romagna ha prodotto risultati importanti per la realizzazione di economie di scala funzionali al perseguimento della riduzione della spesa sanitaria. L'obiettivo principale è quello di ridurre al massimo gli acquisti a livello di singola azienda potenziando ed incentivando il livello degli acquisti centralizzati attraverso le Aree Vaste, Intercenter e Consip. L'AUSL di Imola, già facente parte dell'Area Vasta Emilia Centrale, nel luglio 2013 ha centralizzato le procedure di acquisto aderendo al SAM (Servizio Acquisti Metropolitan) dell'Azienda Usl di Bologna e delegando tutte le procedure di acquisto al di sopra della soglia di € 20.000,00. Tale unificazione ha permesso un recupero di efficienza attraverso una gestione programmata delle attività contrattuali che ha garantito una maggiore unitarietà delle gare tra le Aziende Sanitarie aderenti al SAM e all'interno dell'Area Vasta, attraverso un allineamento dei prodotti e delle scadenze delle procedure.

Come previsto nella delibera di programmazione per l'anno 2013, il ricorso a procedure unicamente aziendali è gradualmente diminuito ed utilizzato solo nei casi in cui i beni/servizi non fossero compresi in gare di Area Vasta, Intercenter o Consip. Le procedure aziendali, in ottemperanza al dettato normativo, sono state svolte attraverso l'utilizzo di piattaforme informatiche sia di Consip (MEPA) sia di Intercenter con vantaggi procedurali, riduzione di costi e dematerializzazione di documenti e atti.

L'AUSL di Imola, inoltre, ha partecipato, in collaborazione con l'Area Vasta Centrale, alla predisposizione della programmazione triennale delle iniziative di gara a livello regionale Masterplan e nel corso del 2015 è prevista la dematerializzazione del ciclo passivo (SiCiPa-ER).

Obiettivo: Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica

RISULTATI 2014

Come rappresentato al punto 4.2 della relazione sulla Gestione "Assistenza farmaceutica territoriale" la spesa farmaceutica nell'anno 2014 ha registrato un decremento, nel rispetto degli obiettivi fissati a livello regionale. La Spesa farmaceutica convenzionata, registra una riduzione del -1,76% (v/s una media regionale del -3,88%), per una spesa netta pro-capite pesata di € 131,39 (con una riduzione di € -1,84 rispetto al valore pro-capite del 2013)

Spesa farmaceutica in Erogazione Diretta (ED) di fascia A. L'obiettivo atteso da parte della Regione Emilia Romagna era in incremento di almeno il 4,4%: la media regionale risulta di + 4,11%, ma la AUSL di Imola ha registrato un incremento annuale del 7,74%.

Spesa Farmaceutica Territoriale (convenzionata + ED di fascia A). La Spesa Farmaceutica Territoriale (S.F.T.) pesata della AUSL di Imola, nel 2014, è inferiore a quella della media regionale di circa euro 4, diversamente da quella delle restanti aziende dell'AVEC (Bologna e Ferrara) che è superiore alla media Regionale.

Spesa Ospedaliera. Relativamente al 2014 l'AUSL di Imola si registra un incremento rispetto alla media regionale (+6%). La spesa ospedaliera (ossigeno escluso) risulta pari a € 9.593.986 con un incremento percentuale complessivo, rispetto al 2013, pari al 17,9%, dovuto sia all'aumento di spesa della Erogazione Diretta ex OSP2 (+20,9%), che di consumo interno (+15,8%).

Si precisa che la spesa della "Diretta ex OSP2" è generata, ovvero prescritta, in misura assai superiore al 60%, da Centri extra Aziendali, quindi, che esulano dal governo aziendale diretto. A titolo esemplificativo si richiama il monitoraggio 2014 dei farmaci biologici immunosoppressori in cui si nota che € 360.000 circa su € 1.200.000 circa di spesa aziendale è generata da Centri prescrittori interni all'Azienda, all'incirca, solo il 30%.

Obiettivo: L'attività di controllo sui produttori pubblici e privati

RISULTATI 2014

L'attività di controllo sui produttori pubblici e privati svolta nell'AUSL di Imola ha riguardato i ricoveri erogati dal proprio Presidio Ospedaliero di Imola e Castel San Pietro Terme (Controlli interni) e i ricoveri prodotti da altre Aziende per i propri residenti (Controlli Esterni). Viene realizzata secondo quanto previsto dalla DGR 354/2012 e dal successivo Piano Annuale Controlli anno 2014 (DGR 6151/2014), che prevede alcune tipologie:

- completezza e qualità della cartella clinica;

- congruità tra Scheda Dimissione Ospedaliera (S.D.O.) e Cartella Clinica;
- appropriatezza organizzativa;
- appropriatezza clinica.

L'attività suddetta si caratterizza entrando nel dettaglio dei fenomeni da sottoporre a controllo:

- ricoveri attribuiti a DRG complicati;
- ricoveri a rischio di non appropriatezza elencati nell'allegato B del Patto per la salute di cui alla Legge 131/2003;
- tempi di attesa in area oncologica;
- altri controlli sulla corretta modalità di codifica.

La stessa normativa regionale prevede un quantitativo minimo di Cartelle Cliniche da sottoporre a controllo per ciascun erogatore pubblico o privato pari ad almeno il 10% dei dimessi annuali, come previsto dalla L. 133/2008, art. 79, comma 1 – septies; non concorrono al raggiungimento di tale percentuale i controlli sui Ricoveri a rischio di non appropriatezza. Si specifica che, con deliberazione n. 5/2015, la Direzione Generale ha provveduto alla costituzione del Nucleo Aziendale Controlli (N.A.C.). Senza entrare nel merito dei contenuti del Piano Annuale Controlli di cui alla Determinazione del Direttore Generale Sanità Regione Emilia Romagna n. 6.151/09.05.2014, di seguito sono indicate le risultanze delle verifiche effettuate nel corso dell'anno 2014 sulla produzione interna e sui ricoveri in mobilità passiva.

Controlli interni (primi 9 mesi dell'anno 2014)

A fronte di 12.517 ricoveri sono state verificate complessivamente 1.382 Cartelle Cliniche pari al 11,04%, di cui 1.272 (10,16%) utili al raggiungimento del 10% minimo da sottoporre obbligatoriamente al controllo previsto dalla normativa nazionale. Contestualmente ad alcune tipologie di controllo, è stata verificata la completezza e qualità della documentazione su 747 Cartelle Cliniche pari al 5,97% dei ricoveri.

Controlli esterni (primi 9 mesi dell'anno 2014)

I controlli sulla mobilità passiva dei residenti è realizzata visionando tutte le S.D.O. dei ricoveri prodotti dalle Aziende regionali e selezionando successivamente quelli da controllare, generalmente per quanto attiene la correttezza di codifica, l'appropriatezza delle giornate di degenza e del regime di ricovero.

A fronte di 4.577 ricoveri in mobilità passiva regionale di cui sono state visionate le relative S.D.O., sono stati contestati/approfonditi 60 ricoveri, secondo le indicazioni contenute nel Piano Annuale Controlli 2014.

Obiettivo: Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico

RISULTATI 2014

Si rinvia al punto 3.4 della Relazione sulla Gestione ad oggetto "Investimenti".

Per quanto riguarda, invece, la gestione del patrimonio immobiliare i costi di manutenzione ordinaria sono stati ampiamente contenuti nel costo/mq medio regionale, nella logica del mantenimento di standard qualitativi e di sicurezza e della razionalizzazione dell'uso delle risorse umane e finanziarie.

Sono state eseguite le valutazioni della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali e la conseguente predisposizione delle misure di sicurezza per il contenimento del rischio sismico per tutti gli interventi progettati, previsti dal piano investimenti, finanziati con contributi in conto capitale.

Si procederà con le valutazioni della vulnerabilità sismica degli elementi non strutturali anche per i futuri interventi. Sono stati redatti per l'ospedale di Imola, ai fini delle emergenze derivanti da eventi sismici, il PEMA (Piano emergenza massiccio afflusso di feriti) e PEVAC (Piano di evacuazione). Per i presidi territoriali di Borgo Tossignano, Medicina, U.O. Medicina riabilitativa (Silvio Alvisi), Ospedale civile Vecchio e padiglioni del Presidio Lolli sono stati aggiornati i Piani di emergenza, comprendendo le procedure di sicurezza a seguito di eventi sismici. Per quanto attiene alla realizzazione dei nuovi interventi le progettazioni sono state predisposte con personale dipendente che ha assunto anche il coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, la Direzione Lavori, il collaudo e la redazione del certificato di regolare esecuzione. Infine, l'AUSL di Imola ha garantito, attraverso il servizio di Ingegneria Clinica, l'invio dei flussi informativi richiesti dalla Regione Emilia Romagna, in particolare:

- flusso informativo relativo alle tecnologie biomediche esistenti, richiesto dalla Regione Emilia Romagna in data 16/06/2014 e trasmesso, in data 15/07/2014, al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche.
- flusso informativo relativo alle tecnologie biomediche di nuova acquisizione richiesto dalla Regione Emilia Romagna in data 11.04.2014 con nota prot. n. 2014/113812 e trasmesso al Gruppo Regionale Tecnologie Biomediche in data 15/05/2014.

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

RISULTATI 2014

In applicazione delle disposizioni regionali l'AUSL di Imola ha attivato azioni manutentive agli impianti e agli immobili, per un uso più razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale tra le quali:

- ristrutturazione della centrale termica "Centro arcobaleno" di Casola Canina con sostituzione della caldaia ad alto rendimento e allacciamento alla rete metano (in sostituzione del gasolio);
- sostituzione generatore di calore e bruciatore nella centrale termica dell'ospedale di Castel San Pietro T. con tipo a condensazione;
- sostituzione di vetusti impianti di climatizzazione presso vari immobili aziendali (Farmacia, Anatomia patologica, direzione sanitaria, poliambulatori Castel San Pietro T.) con impianti a gas ecologico R410 e macchine ad alta resa (VRV con inverter);
- sostituzione di parte delle tubazioni del cunicolo tecnologico dell'ospedale di Castel San Pietro T. con nuove adeguatamente isolate e aderenti alle norme in grado di contenere le dispersioni di calore nei tragitti tecnologici;
- utilizzo di soluzioni innovative nella progettazione e realizzazione dei nuovi interventi di riqualificazione dei reparti e degli ambulatori.

Sono state effettuate anche azioni di natura finanziaria e fiscale chiedendo, sin dal 2009, il rimborso dell'IVA sulla Tariffa Igiene Ambientale; il gestore Hera ha comunicato che avrebbe provveduto autonomamente a rimborsare gli utenti non appena ricevuto il rimborso dell'IVA dall'Erario.

E' stato richiesto un finanziamento Europeo, attraverso la Regione Emilia Romagna, per realizzare un ramo di TRI-generazione di energia introducendo un segmento di tele-raffrescamento presso l'Ospedale Civile Nuovo di Imola. Si è aderito alla Convenzione "Verde" Consip denominata "Facility Management 3" che

effettua la manutenzione periodica e ciclica degli edifici della Azienda, oltre all'adesione ad altre convenzioni Intercent-ER "Verdi" ed in particolare all'acquisto della energia primaria.

Si è proseguito con le attività, promosse dalla Regione Emilia Romagna, sulla sostenibilità ambientale quali:

- monitoraggio e sensibilizzazione sullo spegnimento, fuori orario di servizio, dei PC aziendali, azioni di informazione, raccolta di segnalazioni tramite il progetto "Io spengo lo spreco";
- monitoraggio dei consumi acqua e gas metano con la raccolta periodica dei dati di lettura contatori e trasmissione degli stessi al distributore per le corrette fatturazioni e monitoraggio stretto delle perdite o di eccessivi consumi;
- riduzione della spesa per l'acquisto della materia prima metano con la richiesta di applicazione delle Accise Industriali in luogo di quelle commerciali con decorrenza 1 agosto 2014.

E' stata effettuata una ottimizzazione, che sarà completata nel 2015, della gestione dei reflui sanitari provenienti dalle apparecchiature di analisi; in particolare per il laboratorio, mediante la loro separazione in scarichi idrici, rifiuti non pericolosi e rifiuti pericolosi. E' stato garantito il flusso delle informazioni sull'applicazione delle politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale utilizzando il programma AEM CUP 2000. Per quanto riguarda la mobilità sostenibile è stata effettuata la ricognizione annuale relativa all'utilizzo, ai consumi e ai costi di manutenzione del parco auto aziendale e si è aderito alla campagna regionale denominata "CONSUMABILE". L'attività ha comportato molteplici azioni di pubblicizzazione e promozione oltre all'evento informativo tenutosi il 21 marzo 2014.

Infine è stato redatto il Piano Spostamento Casa Lavoro (PSCL) relativo a tutti i dipendenti che prestano servizio nelle varie sedi della Azienda USL.

Obiettivo: Azioni in ambito ICT

RISULTATI 2014

Si rinvia al punto 3.4 della Relazione sulla Gestione ad oggetto "Investimenti".

Obiettivo: Sistema Informativo regionale

RISULTATI 2014

Nel corso del 2014, in continuità con quanto definito nel 2013, l'Azienda ha garantito il mantenimento e l'alimentazione tempestiva del patrimonio informativo. In particolare per quanto riguarda il patrimonio informativo della sanità e delle politiche sociali, l'AUSL di Imola ha contribuito inviando, con la periodicità prevista, tutti i flussi informativi richiesti e prodotti dall'Azienda stessa nel rispetto delle tempistiche previste (SDO, ASA, Farmaceutica, Assistenza domiciliare e sociale, Psichiatria Adulti e Infantile, ecc.). Per quanto riguarda l'Anagrafe delle Strutture Accreditate e Autorizzate, tre collaboratori dell'AUSL di Imola hanno partecipato al corso di formazione tenuto dalla Regione Emilia Romagna sul nuovo portale di imputazione dei dati. Per quanto riguarda l'Anagrafe Assistiti, l'Azienda ha partecipato agli incontri di analisi e valutazione della soluzione centralizzata regionale di gestione della Medicina di Base.

Dirigenti e funzionari aziendali hanno inoltre partecipato agli incontri di presentazione dei nuovi flussi informativi che andranno a regime nell'anno 2015: Vaccinazioni e Ospedale di Comunità.

Obiettivo: Azioni per la qualità e la sostenibilità nelle cure primarie

RISULTATI 2014

Preliminarmente si sottolinea che nel 2014 l'AUSL di Imola ha proseguito il percorso di potenziamento e sviluppo dell'assistenza primaria attraverso l'avvio di progetti di medicina di iniziativa e presa in carico multiprofessionale del paziente affetto da patologie croniche sia nei Nuclei di Cure Primarie di Imola e Borgo Tossignano che nelle Case della Salute di Castel San Pietro Terme e Medicina.

L'avvio del progetto "*Presa in carico del paziente cronico complesso*" è stato negoziato nell'ambito dell'accordo integrativo locale con i medici di medicina generale, valevole per il biennio 2014 – 2015.

Sempre nel 2014 il livello di responsabilità gestionale delle Case della Salute di Castel San Pietro Terme e di Medicina, quest'ultima inaugurata a novembre 2013, è stato attribuito ad un dirigente infermieristico.

La responsabilità gestionale del dirigente infermieristico riguarda anche l'Ospedale di Comunità di Castel San Pietro T., attivato a marzo 2014 ai sensi della DGR 199/2013 e costituito da 28 PL di struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI), evoluzione della pre-esistente LDPARE e da 12 PL di Hospice territoriale.

Case della Salute. L'anno 2014 ha visto la prosecuzione della strutturazione dei modelli organizzativi integrati multi professionali e multidisciplinari, in coerenza agli indirizzi strategici ed alle indicazioni realizzative e di organizzazione funzionale - fornite dalla Regione con la D.G.R. 291/2010 - della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme, classificata, sulla base dei servizi presenti, nello standard dimensionale medio e della Casa della Salute di Medicina, inaugurata a novembre 2013 e classificata nello standard dimensionale piccolo.

A questo proposito si segnala l'avvio della funzione di accoglienza e di accesso all'assistenza sociale e socio-sanitaria integrata, anche con la collaborazione del volontariato.

Ulteriori obiettivi hanno riguardato lo sviluppo della presa in carico e della gestione proattiva delle patologie croniche (continuità assistenziale longitudinale), secondo linee guida e percorsi diagnostico terapeutici condivisi con la componente medica e specialistica, con il coinvolgimento diretto della componente infermieristica e la stratificazione degli interventi per severità e intensità assistenziale. E' stata avviata la gestione della presa in carico multiprofessionale del paziente cronico complesso sia nei Nuclei di cure Primarie di Imola e Borgo Tossignano che nelle Case della Salute di Castel san Pietro e Medicina.

La popolazione target include i soggetti deambulanti e non istituzionalizzati ad elevata vulnerabilità sanitaria e sociale, con elevati livelli di dipendenza, multimorbidità e di utilizzo dei servizi (storia di ricoveri ripetuti, accessi multipli in Pronto Soccorso, polifarmacoterapia) affetti da malattie respiratorie croniche (BPCO oppure pazienti in ossigenoterapia) e malattie cardiovascolari (scompenso cardiaco). Sono arruolabili per il percorso anche i pazienti con diabete mellito "complessi" (diabetici con multimorbidità, polifarmacoterapia, eventuale vulnerabilità socio-sanitaria e/o frequente utilizzo dei servizi).

E' stata introdotta la figura dell'infermiere *care manager* dell'ambulatorio che si assume la responsabilità di facilitare e coordinare l'assistenza ai pazienti durante la loro presa in carico territoriale, pianificando, in collaborazione con il MMG, il trattamento per soddisfare i bisogni di tali pazienti sia in ambito sanitario che sociale. Associazioni e rappresentanti dei cittadini sono coinvolti nello spettro di possibilità assistenziali/attività proposte ai pazienti in carico, in particolare sulla promozione di stili di vita sani.

Dal lato del MMG la presa in carico del paziente cronico complesso prevede l'utilizzo di due diversi modelli organizzativi, ovvero l'inserimento di questa attività all'interno del modello di Continuità Assistenziale Diurna per i due NCP imolesi mentre per i restanti NCP gli orari di attività sono aggiuntivi. In entrambi i casi la presa in carico multi professionale è effettuata salvaguardando il rapporto fiduciario MMG-assistito.

Il monitoraggio del progetto di presa in carico del paziente cronico viene effettuato in collaborazione con l'Università Bocconi che nella progettualità ha anche pianificato una serie di interventi formativi rivolti agli operatori aziendali. La collaborazione interdipartimentale all'interno della Casa della Salute si è concretizzata con il personale dei Nuclei di Cure Primarie per l'attività vaccinale in capo al Dipartimento di Sanità Pubblica. Relativamente all'area della salute mentale ad ottobre 2014 è stato organizzato un evento formativo rivolto al personale medico ed infermieristico del Dipartimento di Salute Mentale e del Dipartimento di Cure Primarie per favorire la presa in carico congiunta del paziente psichiatrico con co-morbidità.

A marzo 2014 è stato attivato l'Ospedale di Comunità di Castel San Pietro Terme, ai sensi della DGR 199/2013, costituito da 28 posti letto di struttura Residenziale di Cure Intermedie (SRCI), evoluzione della pre-esistente LDPARE e da 12 posti letto di Hospice territoriale. La responsabilità gestionale è stata affidata al dirigente infermieristico responsabile della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme. L'assistenza medica feriale diurna è assicurata da medici geriatri e medici palliativisti mentre la copertura dell'assistenza medica nei turni notturni, prefestivi e festivi è stata affidata alla Continuità Assistenziale.

Il progetto di lettura integrata della carta del rischio cardiovascolare è stato avviato presso la Casa della Salute di Castel San Pietro Terme con il coinvolgimento di 4 Medici di Medicina Generale.

I Nuclei di Cure Primarie. Le iniziative di confronto tra professionisti territoriali ed ospedalieri, in termini di condivisione di modelli organizzativi per la gestione principali percorsi clinico - assistenziali e di confronto sull'appropriatezza prescrittiva dei farmaci, hanno coinvolto MMG, infermieri, specialisti territoriali e specialisti ospedalieri, cardiologi e pneumologi in particolare.

Nell'ambito del progetto di presa in carico del paziente cronico complesso è stato istituito il GLaM (Gruppo di Lavoro Multidisciplinare), costituito da medici di organizzazione, responsabili infermieristici, referente clinico per la Medicina Generale, medici coordinatori ed infermieri dei Nuclei di cure Primarie, con lo scopo di condividere i criteri per l'arruolamento dei pazienti nel percorso cronicità, definire gli strumenti (documentazione sanitaria, supporti informativi, bisogni formativi), individuare le eventuali criticità, proporre soluzioni e valutare l'andamento del progetto.

Sul tema dell'appropriatezza prescrittiva è stata definita un reportistica predefinita periodica rivolta ai singoli MMG, contenente un report relativo al monitoraggio degli obiettivi sulla farmaceutica siglati nell'Accordo Integrativo Locale, un report per ciascun MMG che rileva gli andamenti di prescrizione e di spesa con i propri scostamenti rispetto all'anno precedente ma anche rispetto al NCP di appartenenza ed alla somma dei NCP, un report per ciascun MMG che espone i dati di sintesi negli ATC (Anatomico Terapeutico Chimico) di primo livello dei farmaci, i report di Nucleo sul monitoraggio di prescrizione riferito a categorie critiche di farmaci oggetto degli obiettivi regionali.

Assistenza specialistica ambulatoriale

Governo dei tempi di attesa della specialistica ambulatoriale. Come richiesto dal "Piano regionale di intervento straordinario per il contenimento dei tempi di attesa" la AUSL di Imola ha dato corso ad azioni, sia a carattere di urgenza sia di tipo strutturale, aventi come obiettivo l'incremento dei volumi erogati per le prestazioni critiche, la definizione degli ambiti di garanzia, l'apertura di agende di garanzia, la creazione di agende e percorsi destinati alla presa in carico e alla programmazione dei controlli; tali azioni sono delineate nel "Piano aziendale per il contenimento dei tempi di attesa" presentato alla Regione il 14/11/2014.

Valutazione della produzione e revisione dei contratti di fornitura. I volumi di prestazioni specialistiche per esterni (non in libera professione) garantiti dalle strutture aziendali a favore di cittadini imolesi e di cittadini fuori azienda risultano complessivamente in aumento (+3,8%) rispetto al 2013, con un incremento rilevabile soprattutto in area ospedaliera relativamente alle discipline di area medica e Day Surgery ed un calo in ambito territoriale, per la riduzione del monte orario di alcune discipline (odontoiatria, ORL). I contratti di fornitura con i privati accreditati sono stati incrementati in corso d'anno in funzione della definizione del "Piano regionale di intervento straordinario per il contenimento dei tempi di attesa".

Azioni di qualificazione e promozione dell'appropriatezza. Già dal 2011, anno in cui sono stati ridefiniti e condivisi, tra MMG e specialisti, i criteri di appropriatezza per l'accesso alle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, rivolti in particolare alle urgenze H24 ed alle urgenze differibili di tutte le discipline specialistiche presenti, presso l'AUSL di Imola viene effettuato il monitoraggio del rispetto dei criteri stessi. Questa attività trova concretezza in un gruppo di lavoro composto dagli specialisti delle discipline più critiche (cardiologia, neurologia, pneumologia, gastroenterologia, radiologia) ed i rappresentanti della medicina generale. Nel periodo 2011-2013 sono state verificate complessivamente circa 780 prescrizioni e di queste circa il 66% è stato in prima battuta valutato inappropriato. Il gruppo di lavoro, oltre a valutare il rispetto e l'eventuale necessità di revisione dei criteri di appropriatezza individuati, offre al lato aziendale anche proposte per il miglioramento organizzativo dei percorsi.

Tra il 2012 e il 2013 sono state recepite le indicazioni regionali in termini di appropriatezza prescrittiva nell'ambito dei percorsi senologici e del passaggio delle prestazioni di ricovero al regime ambulatoriale ex DGR 1108/2011. Quest'ultimo percorso si è ulteriormente ampliato con l'apertura della struttura dedicata Day Surgery Polispecialistico a Castel San Pietro Terme.

Medicina Generale, Pediatria di Libera Scelta, Continuità Assistenziale, Specialisti ambulatoriali. Come già declinato nei paragrafi precedenti nel 2014 è stato siglato l'accordo integrativo locale (A.I.L.) con i medici di assistenza primaria, valevole per il biennio 2014 – 2015. L'accordo contempla, tra gli obiettivi innovativi, il progetto di presa in carico del paziente cronico complesso, nonché la possibilità di eseguire, in questo ambito, prestazioni strumentali (lettura clinica di elettrocardiogramma e spirometria) all'interno dei Nuclei di Cure Primarie. La presa in carico del paziente cronico complesso prevede l'utilizzo di due diversi modelli organizzativi, ovvero l'inserimento di questa attività all'interno del modello di Continuità Assistenziale Diurna e quindi della relativa remunerazione, per i due NCP imolesi mentre per i restanti NCP gli orari di attività sono aggiuntivi e così anche i compensi, erogati a caso trattato. Altro obiettivo innovativo dell'AIL, che fa seguito alla attivazione delle Case della Salute, è l'attribuzione delle funzioni di coordinamento clinico delle CdS ai Coordinatori di NCP, i quali partecipano agli organismi direttivi delle Case della Salute (Board Direttivo e Comitato di Coordinamento). L'accordo contiene anche obiettivi legati alla promozione dei farmaci a brevetto scaduto ed il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva, in continuità con gli Accordi degli anni precedenti. Presso l'AUSL di Imola la revisione organizzativa dei punti di Continuità Assistenziale è stata effettuata già nel corso del 2011 con la chiusura del turno diurno prefestivo e festivo del punto erogativo di Borgo Tossignano. Con l'accordo aziendale siglato nel 2014 si è lavorato per migliorare la qualità organizzativa del servizio di continuità assistenziale, con particolare riferimento all'introduzione dell'applicativo informatizzato per la registrazione dell'attività erogata.

L'accordo, relativo al periodo 1.1.2014 - 30.6.2015, contempla inoltre le azioni intraprese per l'attivazione dell'Ospedale di Comunità di Castel San Pietro Terme, a marzo 2014, che ha coinvolto i medici di continuità assistenziale attraverso il loro inserimento nella copertura, congiuntamente ai medici ospedalieri, dell'assistenza ai pazienti della Struttura Residenziale di Cure Intermedie e dell'Hospice territoriale nelle fasce orarie notturne, nei pomeriggi prefestivi e nei festivi. L'inserimento è stato preceduto da un periodo di affiancamento e da attività di formazione condotta da medici geriatri, medici palliativisti e medici dell'area dell'emergenza/urgenza.

Rete delle cure palliative. L'accesso alla Rete delle Cure Palliative avviene per gli utenti con *setting* assistenziale territoriale tramite l'accesso agli ambulatori oncologici, o mediante l'apertura di Assistenza Domiciliare Integrata con consulenza del palliativista; l'accesso alla Rete è garantito anche per gli utenti con *setting* assistenziale ospedaliero, tramite l'accesso in Reparto del medico palliativista che, in base alle condizioni del paziente, rende operativa l'assistenza territoriale o quella in Hospice.

Il Consultorio Familiare, per dare attuazione alle indicazioni della DGR n.533/2008 per l'assistenza ostetrica della gravidanza, con l'implementazione della Linea Guida "*Gravidanza fisiologica*", ha promosso il Day Service Ambulatoriale (D.S.A.2) dal ottobre 2013. Quest'attività viene svolta da 4 ostetriche, di cui 3 a tempo pieno e 1 a tempo parziale. Il monte ore settimanale dedicato all'assistenza alla gravidanza fisiologica, declinato nelle varie sedi consultoriali, è di circa 32 ore settimanali. Nel 2014 le ostetriche hanno preso in carico n.147 utenti ed effettuato n.445 visite ostetriche non specialistiche di controllo. Il numero complessivo delle gravide prese in carico dal Consultorio Familiare è stato di circa 530. Presso il servizio l'offerta della diagnostica prenatale (test combinato ed ecografia morfologica) è così distribuita: n. 7 posti settimanali di test combinato e n.9 posti di ecografia morfologica. Nel percorso d'assistenza alla gravida, viene effettuato lo screening del diabete gestazionale, delle emoglobinopatie e delle MST.

Il Consultorio Familiare, in sinergia con la rete dei servizi socio sanitari, delle risorse della comunità e del mondo dell'associazionismo, attua la presa in carico delle gravide e/o puerpere multiproblematiche.

Tale integrazione è orientata dalle Linee Guida aziendali (stesura 2011), che definiscono il percorso per la presa in carico dei disturbi emotivi della donna gravida e della puerpera nel primo anno di vita del bambino. Dal 2005 è attivo il progetto "*Donne che aiutano donne*": un gruppo di donne volontarie, opportunamente formate, che offrono un sostegno domiciliare alle gravide, puerpere e neomamme che presentano varie difficoltà personali, familiari e relazionali, in questa fase della loro vita.

Dall'avvio del progetto, il suddetto percorso è stato seguito da un centinaio di donne, di cui circa il 50% provenienti da altri Paesi. La durata media di ogni singolo intervento è di 5/6 mesi. Nell'ambito degli interventi di sostegno alla genitorialità, rivolti agli operatori ed alla cittadinanza, sono state organizzate 3 giornate seminariali dal titolo "La maternità interiore" con l'obiettivo di approfondire gli aspetti emotivi/affettivi delle relazioni precoci Madre-Padre-Bambino. La promozione ed il sostegno all'allattamento al seno vengono attivati e sostenuti attraverso:

- corsi di accompagnamento alla nascita (incontri dedicati, distribuzione materiale cartaceo, simulazione con bambolotti, ecc.);
- attivazione degli ambulatori del puerperio (spazi in libero accesso dedicati alle puerpere ed ai loro bambini presso le sedi consultoriali di Imola, Medicina, Castel San Pietro Terme e Borgo Tossignano;

dove le mamme possono ricevere consulenze, informazioni, osservazione delle poppate, effettuare controlli del peso neonatale, ecc.). Gli obiettivi sono: prevenire i rischi nelle interazioni precoci, promuovere il benessere psicofisico nella mamma e nel neonato, socializzare e condividere l'esperienza della genitorialità;

- istituzione del c.d. "*Salotto delle mamme*", un'occasione settimanale di incontro per le neomamme, presso la sede consultoriale di Imola e la Casa della Salute di Castel San Pietro Terme, dove le donne possono ritrovarsi e confrontarsi sulle varie tematiche della crescita dei propri figli ed eventualmente usufruire di una consulenza ostetrica/psicologica;
- formazione permanente, sia interna che esterna al servizio, degli operatori consultoriali coinvolti nel percorso nascita.

L'osservazione sulla prevalenza dell'allattamento al seno viene monitorata nell'U.O.C ospedaliera di Ostetricia-ginecologia e durante l'effettuazione del primo vaccino presso il Servizio di pediatria di comunità.

Il Consultorio Familiare accoglie la donna che richiede l'interruzione volontaria di gravidanza, garantendole un percorso assistenziale, che ha tra i suoi obiettivi, la prenotazione di una visita di controllo, dopo circa 40gg dall'intervento e la definizione di una scelta contraccettiva individuale. All'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme e Medicina, sono stati istituiti tavoli di lavoro multidisciplinari/multiservizi, volti ad implementare i percorsi legati ai bisogni di salute delle donne, in particolare nell'area del maltrattamento e del percorso nascita.

Da anni, fin dalla sua costituzione, il Consultorio Familiare svolge all'interno delle scuole dei programmi di educazione alla salute, mirati alla prevenzione dei principali fattori di rischio per la salute psicofisica dei ragazzi. In particolare, nel corso dell'anno 2014, l'attenzione è stata rivolta all'attuazione di due progetti: "*W l'Amore*" e "*Cyberbullismo*", che hanno coinvolto numerosi istituti scolastici del Circondario Imolese.

Il primo progetto, in condivisione con le linee d'indirizzo del coordinamento regionale degli Spazi Giovani, prevede la collaborazione degli insegnanti, in qualità di interlocutori diretti con i ragazzi sui temi legati alla sessualità ed affettività. Il secondo progetto prevede l'utilizzo della *peer education*, una strategia educativa volta a formare studenti, che svolgeranno nelle classi degli incontri sul tema del *cyberbullismo* con i loro pari. Gli obiettivi di questa programmazione sono stati:

- favorire la partecipazione attiva degli adolescenti;
- prevenire i fattori di rischio, relativi alla sfera sessuale e all'utilizzo improprio degli strumenti tecnologici;
- socializzare e condividere le esperienze formative con insegnanti, genitori e adolescenti.

Nella programmazione complessiva degli interventi di prevenzione, rivolti agli adolescenti, il tema della diversità viene approfondito e declinato, nelle sue diverse sfaccettature (Differenze di genere, di etnia, ecc.).

Nel 2014, ad integrazione del percorso d'accoglienza e di presa in carico sociosanitaria della donna vittima di violenza, già operativo dal 2011, l'AUSL, l'Azienda Servizi alla Persona, il nuovo Circondario Imolese e i due Centri antiviolenza operanti sul territorio, "Trama di Terre" e "PerLeDonne", hanno siglato un accordo di collaborazione, in cui viene esplicitata una serie di azioni con l'obiettivo di creare sinergie attorno alle aree più critiche di questo fenomeno. E' stato costituito anche un tavolo tecnico aziendale per il contrasto alla violenza di genere, che concretizza un obiettivo dell'accordo precedente, allo scopo di definire uno spazio di riflessione teorica/operativa tra gli operatori, i servizi e le associazioni coinvolti. Si è istituito, inoltre, il c.d.

Percorso Rosa che è una procedura d'accompagnamento della donna vittima di violenza all'interno del Pronto Soccorso, affinché in tutte le fasi del percorso venga affiancata e accudita da operatori sanitari formati. Poiché l'accesso ai servizi sociosanitari, per le donne provenienti da altri Paesi, può essere ostacolato da una serie di barriere, tra cui una scarsa conoscenza dei servizi attivi per garantire la loro tutela, laddove necessario, può essere richiesta la mediazione interculturale. Qualora la donna dia il consenso ad attivare il Percorso Rosa, seguirà un percorso preferenziale all'interno dell'Ospedale che le garantirà di essere sempre accompagnata durante gli spostamenti e di essere affidata direttamente nelle mani di altri operatori sanitari preferibilmente di genere femminile, senza attendere il proprio turno in sala d'attesa o essere nuovamente esposta all'area adiacente al Triage. Nell'ambito della prevenzione, inoltre, è stata avviata una sperimentazione all'interno di alcuni Istituti Scolastici, dal titolo "*Dai gesti alle parole*", che ha visto la sinergia tra le operatrici del Consultorio Familiare e quelle del Centro antiviolenza PerLeDonne. Questa programmazione si pone l'obiettivo di favorire tra i due sessi relazioni armoniche ed equilibrate.

Obiettivo: Assistenza Ospedaliera

RISULTATI 2014

L'AUSL di Imola ha completato, ad aprile 2014, la riorganizzazione della sede di Castel San Pietro Terme attivando la Casa della Salute e l'Ospedale di Comunità composto di residenza cure intermedie e Hospice.

Le funzioni ospedaliere residue della sede di Castel San Pietro Terme sono costituite da:

- day surgery polispecialistico che ospita le attività di day surgery e chirurgia ambulatoriale di oculistica, chirurgia generale, ginecologia, urologia, ortopedia, analgesia;
- attività ambulatoriali di visita, diagnostica radiologica, ecografia e doppler.

Presso l'Azienda sono stati disattivati i posti letto internistici di day hospital (tranne uno finalizzato ad ospitare percorsi terapeutici particolarmente complessi); nel contempo sono stati attivati percorsi specialistici di day service (in particolare endocrinologia, pneumologia, reumatologia).

Nel 2015 si procederà nella stessa direzione riguardo alle discipline di pediatria e gastroenterologia. In ambito cardiologico da anni le emergenze sono trasferite al punto *hub* di Villa Maria Cecilia di Cotignola (RA) per l'esecuzione di angioplastica primaria tramite appositi protocolli che prevedono:

- la centralizzazione del paziente anche direttamente dal territorio;
- il trasferimento alla cardiologia dell'Ospedale di Imola subito dopo l'esecuzione della procedura sanitaria.

Nel 2014 sono intervenuti nuovi accordi fra l'AUSL di Imola e Villa Maria Cecilia che hanno ridefinito le modalità di registrazione dei passaggi dei pazienti al fine di tracciarne correttamente i percorsi di presa in carico. In ambito chirurgico la centralizzazione dell'emergenza avviene tramite utilizzo del centro *hub* metropolitano, in particolare per emergenze vascolari, verso l'Azienda Ospedaliera S. Orsola di Bologna; ciò a seguito della sottoscrizione di apposita convenzione per la branca specialistica di chirurgia vascolare.

In ambito ortopedico la centralizzazione dell'emergenza avviene nell'ambito dei protocolli 118 per i politraumi. Per quanto attiene l'organizzazione dei servizi intermedi, l'AUSL di Imola partecipa al tavolo metropolitano e di Area Vasta Emilia Centro per la costituzione del laboratorio unico che nel 2014 ha visto il

completamento della nuova sede allestita presso l'ospedale maggiore e della gara per l'acquisizione delle nuove apparecchiature, condizioni indispensabili e preliminari alle fasi di centralizzazione.

Entro la primavera dell'anno 2015 inizierà la centralizzazione degli esami di laboratorio provenienti da Imola; procedura di centralizzazione che si completerà entro la fine dell'anno, secondo i programmi concordati nei tavoli interaziendali. L'AUSL di Imola, inoltre, partecipa attivamente ai piani di riorganizzazione, in materia di *Piano Sanguine*, predisposti in area vasta. Relativamente all'attività del punto nascita di Imola, si evidenzia che lo stesso si caratterizza per circa 1.000 parti/anno ed è stato contenuto il trend in calo che si registra a livello regionale; la maggiore disponibilità della metodica di *parto in analgesia* - introdotta recentemente - potrebbe migliorare gli indici di attrattività.

A partire dal 2009, l'AUSL di Imola ha concluso l'integrazione dell'ex terapia intensiva cardiologica nella cosiddetta area critica che raggruppa 20 PL di terapia intensiva e semintensiva con l'introduzione di una organizzazione caratterizzata dalla gradualità delle cure.

Nel 2014, l'Azienda ha stipulato e monitorato accordi di fornitura (anche di alta specialità) di durata annuale con le seguenti Aziende Sanitarie pubbliche della Regione Emilia-Romagna:

- AUSL di Bologna - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero, specialistica ambulatoriale (compreso Pronto Soccorso) ed erogazione diretta dei farmaci;
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero, specialistica ambulatoriale (compreso Pronto Soccorso) ed erogazione diretta dei farmaci;
- Istituti Ortopedici Rizzoli - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero, specialistica ambulatoriale (compreso Pronto Soccorso) ed erogazione diretta dei farmaci;
- AUSL di Ferrara - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero, specialistica ambulatoriale (compreso Pronto Soccorso);
- AUSL della Romagna - l'accordo ha definito tetti di spesa per la sola attività di ricovero. E' stata esclusa dal tetto di spesa: l'attività erogata di disciplina ematologica (DRG 473 e 481); l'attività erogata dal locale Trauma Center; l'attività erogata dal Centro Grandi Ustionati;
- Istituto Scientifico Romagnolo per lo studio e la cura dei tumori (IRCCS) di Meldola - l'accordo definisce tetti di spesa per l'attività oncologica di I, II e III livello, in regime di ricovero ordinario e diurno, per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per la farmaceutica oncologica in erogazione diretta; secondo l'accordo, l'IRST mette, inoltre, a disposizione professionisti per attività di supporto alle cure palliative oncologiche e territoriali (costi rimborsati dall'AUSL di Imola a fronte delle ore svolte, secondo l'ammontare definito in accordo).

L'AUSL di Imola ha, inoltre, stipulato e monitorato contratti di fornitura (anche di alta specialità) con le seguenti strutture private accreditate della Regione Emilia-Romagna:

- Maria Cecilia Hospital - coerentemente con quanto delineato in ambito regionale in tema di alta specialità e definito dalla DGR 217/2014 "Linee di Programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014" e dalla DGR 633/2013 "Approvazione dell'accordo-contratto: "Regolamentazione dei rapporti tra Regione Emilia-Romagna / ospedali privati accreditati (fascia a) per la fornitura di prestazioni ospedaliere di alta specialità anni 2013, 2014 e 2015", l'accordo ha definito tetti di spesa per le seguenti attività: attività erogate in regime di ricovero di cardiologia,

cardiochirurgia, riabilitazione cardiologica, chirurgia vascolare, neurochirurgia, piede diabetico e chirurgia toracica; angioplastica primaria post-infarto miocardico acuto e emodinamica diagnostica ed interventistica; radioterapia in regime ambulatoriale a favore di pazienti residenti nell'ambito territoriale dell'AUSL, con indicazioni poste dagli specialisti dell'Azienda stessa; assistenza specialistica ambulatoriale (visite, diagnostica strumentale);

- San Pier Damiano Hospital - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero, riconducibile alle discipline Ortopedia e Traumatologia, Recupero e Riabilitazione (sono oggetto di committenza specifica le seguenti categorie diagnostiche: esiti di ictus cerebri ischemico ed emorragico post acuzie; esiti di cerebrolesioni da malformazioni vascolari; esiti di politrauma dello scheletro e degli arti), Otorinolaringoiatria, Chirurgia Generale, Medicina Generale e Ostetricia e Ginecologia, e specialistica ambulatoriale, quest'ultima ricomprende le prestazioni previste dal Percorso di Garanzia dell'AUSL di Imola per l'attività specialistica ambulatoriale (visite oculistiche, visite dermatologiche, ecocolordoppler TSA e arteriosi periferici, ecografia dell'addome e osteoarticolari/ muscolo tendinee, radiologia tradizionale);
- Ospedale Privato San Francesco - l'accordo ha definito tetti di spesa per attività di ricovero (riconducibile alla disciplina Ortopedia e Traumatologia) e specialistica ambulatoriale, più un "pacchetto di prestazioni" di RM muscolo-scheletrica in aggiunta al piano di committenza, ai fini di un maggior governo dell'andamento dei tempi di attesa per questa tipologia di prestazione; l'accordo ha valenza biennale (2014-2015);
- Ospedale Privato Accreditato Villa Erbosa - è stata richiesta una specifica committenza all'Ospedale Privato Accreditato Villa Erbosa per il mese di dicembre 2014 e per l'anno 2015, relativamente all'acquisizione di prestazioni specialistiche ambulatoriali di "colonscopia"; tale committenza rientra tra gli interventi adottati dall'Azienda USL di Imola per il miglioramento dell'accessibilità alle cure specialistiche, coerentemente con il piano di intervento straordinario per il contenimento dei tempi di attesa (D.G.R. n.1735/2014 e Circolare regionale n.21/2014).

Le negoziazioni degli accordi sopra citati si sono svolte entro il primo semestre 2014, definendo volumi produttivi e valori economici entro giugno; i singoli accordi sono stati siglati nel corso del secondo semestre.

Obiettivo: Salute Mentale e Dipendenze Patologiche

RISULTATI 2014

Rimodulazione assistenza residenziale per i dipartimenti salute Mentale e dipendenze Patologiche

Sono state recepite e applicate a livello locale le seguenti Deliberazioni di Giunta Regionale:

- DGR 1830/2013 "*Nuovi requisiti specifici residenze psichiatriche*" (sostituiscono i requisiti di accreditamento della 327/2004);
- DGR 1831/2013 "*Accordo con Legacoop e Confcooperative in materia di prestazioni residenziali erogate a favore delle persone inserite nelle residenze psichiatriche*".

In particolare, coerentemente con la riorganizzazione per intensità di cura in corso, sono stati individuati il numero e la tipologia di posti letto. Dopo un confronto con i responsabili delle cooperative, è stato deciso, per il 2014, di non programmare l'utilizzo di PL a trattamento intensivo all'interno delle Residenze

attualmente denominate "Socio-Riabilitative". Pertanto, con le deliberazioni del DG n. 158 del 4/11/2014 e 142 del 26/09/2014, è stata definita la tipologia delle Residenze come "*Residenze per Trattamenti Riabilitativi Bio-Psico-Sociali a Carattere Estensivo RTR-Estensiva*" adeguando le tariffe, aumentate a € 134 die/pro-capite. L'incremento tariffario è stato pianificato nelle previsioni di Budget ad inizio anno 2014 per € 4.210.000; tale aumento è stato, tuttavia, riassorbito dalla valutazione costante dell'appropriatezza degli inserimenti residenziali portando la cifra spesa, a consuntivo finale, a € 4.057.000, inferiore al consuntivo dell'anno 2013 corrispondente a € 4.089.000. A tale fine ha contribuito anche la rinegoziazione delle tariffe della rete delle residenze socio-sanitarie dettagliata in seguito.

Va sottolineato che la valutazione di appropriatezza dei progetti terapeutico-riabilitativi individuali e la continua valorizzazione dei percorsi socio sanitari che utilizzano il *Budget di Salute* hanno consentito la riduzione degli inserimenti residenziali, implementato l'utilizzo di questo strumento da parte di tutte le équipe del Centro Salute Mentale della Psichiatria Adulti e l'adozione dello stesso anche per alcuni utenti delle Unità operative Dipendenze Patologiche e Neuropsichiatria Infanzia Adolescenza. Lo sviluppo nell'area della Neuropsichiatria Infanzia Adolescenza avviene in una logica di maggiore articolazione dei percorsi individuali privilegiando quelli a domicilio e favorendo l'integrazione nel territorio di appartenenza dei minori. Analoga la filosofia per l'utilizzo del Budget di Salute per l'Unità operativa Dipendenze Patologiche.

Ridefinizione modalità di regolazione dei servizi psichiatrici ospedalieri intensivi

Il continuo variare dei bisogni dell'utenza così come la necessità di tener conto delle indicazioni regionali, aziendali e delle Istituzioni locali ha reso necessario utilizzare la metodologia del confronto e della concertazione per la ricognizione, revisione e riprogettazione delle strutture.

Tale attività, dal 2000, si è avvalsa della costituzione di un "*Gruppo tecnico*" composto dalla Direzione del Dipartimento Salute Mentale-Dipendenze Patologiche, dal Direttore dell'U.O.C. Psichiatria Adulti, dalle Direzioni delle Cooperative Sociali e dell'Associazione Cà del Vento, che gestiscono le Residenze.

Il "Gruppo Tecnico" riportava le proprie conclusioni alla Direzione Generale dell'Azienda ed ai tavoli dei Piani di Zona e Salute e Benessere Sociale. A decorrere dall'anno 2013, con l'avvio di un Tavolo di confronto Azienda USL/ASP/Enti Gestori, le attività del "Gruppo Tecnico" sono confluite nel Tavolo sopra citato.

Lo scopo del Tavolo coordinato dalla Direzione Sanitaria Aziendale e Azienda Servizi alla Persona è stato quello di condividere sia il fabbisogno territoriale di servizi, sia un nuovo sistema tariffario, coerente con i servizi erogati e allo stesso tempo sostenibile per la committenza e gli Enti Gestori.

La costante rivalutazione dell'appropriatezza dei percorsi individuali è esitata in una riduzione degli inserimenti di utenti psichiatrici nonché la diminuzione del contingente di utenti ex Ospedale Psichiatrico, legata all'età, ha reso opportuno ridefinire tutta la rete delle residenze.

Tale percorso si è concluso con l'accordo per la chiusura della Residenza Samarcanda posta a Fossatone di Medicina e con l'introduzione di un nuovo sistema tariffario coerente con i servizi erogati che determina una riduzione delle tariffe, applicata a partire dal 1 settembre 2014.

Le attività dell'ambito socio-sanitario hanno avuto - quale strumento privilegiato di programmazione, pianificazione e verifica - la Commissione Unità Valutazione Multidimensionale (U.V.M.) integrata con l'unità operativa Medicina Riabilitativa, Azienda Servizi alla Persona, utenti, familiari, terzo settore.

In particolare, nel corso del 2014 sono state effettuate 80 riunioni dell'U.V.M. che hanno coinvolto la Psichiatria Adulti, Dipendenze Patologiche e la Neuropsichiatria Adulti. Infine, la ricostituzione dell'Equipe Residenze all'interno della Psichiatria Adulti ha ulteriormente rafforzato gli strumenti di valutazione e monitoraggio dell'appropriatezza nella residenzialità.

Obiettivo: Promozione della salute, prevenzione delle malattie

RISULTATI 2014

Sono state promosse forme di integrazione realizzate tra servizi afferenti all'area metropolitana o area vasta, di seguito descritte. A queste vanno aggiunte l'attività di audit su Operatori del settore alimentare svolta congiuntamente tra i servizi veterinari di Imola e di Bologna ed il corso "Tatuaggio e Piercing: aspetti di igiene e sicurezza", svolto in forma integrata in area vasta. Si è lavorato, inoltre, alla realizzazione di programmi di promozione della salute per favorire stili di vita salutari, intervenendo nei progetti di comunità e in quelli realizzati in contesti scolastici e sanitari. Dopo la predisposizione e presentazione alla Regione dei progetti di comunità di Area Vasta, ottenuta l'approvazione, sono state svolte nel 2014 le seguenti attività:

- produzione ed inoltro alla Regione Emilia Romagna del progetto esecutivo;
- partecipazione qualificata alle iniziative formative programmate presso "Luoghi di Prevenzione" AUSL di Reggio Emilia, coinvolgendo anche alcune figure dell'Associazione (UISP, CSI, AUSER);
- partecipazione al gruppo AVEC di pilotaggio, per la definizione di strategie comuni per proseguire gli obiettivi del progetto, in relazione al tempogramma biennale, oltre che il sistema di valutazione, il logo ed il sito internet "*Piacere, mi chiamo salute*";
- presentazione alla Regione Emilia Romagna della prima scheda di monitoraggio;
- sviluppate a livello locale sinergie per consolidare un contesto ambientale e relazionale favorevole, attraverso il riconoscimento di risorse impegnate nel sociale e nella formazione della salute, anche con l'invio di una richiesta di adesione al progetto a tutte le istituzioni e associazioni, comprensiva di censimento delle attività già in essere o in programmazione, coerenti con le finalità del progetto;
- realizzato, sempre a livello locale, in collaborazione con la UISP, il percorso "*1 Km in salute*"; promossi gruppi di cammino con il C.A.I. e un medico di medicina generale e, nell'ambito del contrasto alle disuguaglianze e del sostegno alla fragilità sociale ed economica; avviate progettualità con le Associazioni di Volontariato per il recupero delle eccedenze alimentari e la redistribuzione agli indigenti;
- in un Istituto Scolastico superiore sono state svolte iniziative di educazione sanitaria contro il tabagismo in collaborazione con lo I.O.R. e il Centro Antifumo Aziendale;
- realizzata una iniziativa formativa rivolta a tutti i gestori di campi estivi/solari oltre che il successivo sostegno e verifica, per promuovere vacanze in salute e in sicurezza;
- proseguita nel 2014 l'attività di informazione sui rischi presenti nell'ambiente domestico attraverso la collaborazione con il consultorio familiare all'interno di un percorso formativo rivolto alle neomamme con quattro incontri programmati nel corso dei quali è stato distribuito il materiale informativo della campagna regionale e i relativi gadget (paraspigoli); in collaborazione con l'ufficio scuola del comune di Imola, è stato organizzato un momento formativo sui rischi domestici rivolto alle babysitter nell'ambito del corso propedeutico al rilascio di un patentino abilitativo;

- concluso il progetto aziendale di prevenzione delle cadute nell'anziano fratturato di femore che ha visto la collaborazione del Dipartimento di Sanità Pubblica (D.S.P.) con l'U.O.C. Medicina Riabilitativa ed il Presidio ospedaliero per l'individuazione dei casi eligibili in un programma di ginnastica adattata a domicilio secondo lo schema del protocollo OTAGO;
- utilizzando i fondi disponibili del piano della Prevenzione Regionale, a dicembre 2014 si è svolta la prima fase del progetto "Bolla i pericoli", in collaborazione con gli uffici scuola dei comuni di Imola e Castel San Pietro, per formare gli educatori sul tema dell'incidentalità domestica. Rivolto ai bambini di sei scuole materne dei due comuni, rappresenta un progetto partecipato di educazione alla sicurezza negli ambienti domestici per i bambini e le loro famiglie.

Relativamente ai programmi di prevenzione e promozione della salute nel contesto delle Case della Salute, utilizzando i fondi residui disponibili del piano della Prevenzione Regionale, è stato elaborato un progetto aziendale presso la Casa della Salute di Castel San Pietro Terme denominato "*Ambulatorio cadute e programmi di attività fisica per la prevenzione delle cadute*". Tale progetto, con relativa tempistica attuativa che si svilupperà nel corso del 2015 e del primo semestre 2016, è stato presentato ai rappresentanti dei MMG della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme in un primo incontro svoltosi a novembre 2014. Il progetto prevede interventi su due gruppi diversi di anziani a rischio individuati secondo criteri di inclusione ed esclusione segnalati dai MMG. Un fisioterapista con incarico libero professionale svolgerà gli interventi:

- un intervento individuale a domicilio su 21 casi di Anziani Fragili già caduti;
- un intervento individuale e di gruppo presso la casa della salute di 24 casi di Anziani a rischio caduta o caduti senza esiti ma con buon potenziale di salute.

Nel 2014, inoltre, è stato condotto, insieme al settore dipendenze patologiche, un intervento di promozione della salute nei luoghi di lavoro sul tema "*alcol e lavoro*".

Sono state altresì garantite le azioni necessarie per rispondere alle emergenze infettive sulla base degli specifici Piani regionali, con particolare riferimento alla sorveglianza e controllo di malattie trasmesse da vettori (*West Nile virus, Dengue, Chikungunya, virus Toscana, Leishmania*); malattie invasive batteriche (con particolare riferimento alla meningite); ebola.

Presso il Nucleo di Cure Primarie di Imola e presso le Case della Salute di Castel San Pietro e Medicina sono state avviate le vaccinazioni antitetaniche e antinfluenzali. E' stata inoltre garantita l'offerta vaccinale, secondo le raccomandazioni regionali alle persone con i seguenti fattori di rischio:

- vaccinazioni per la prevenzione delle Malattie Invasive Batteriche nelle persone HIV+ e nelle altre categorie a rischio individuate dalla Regione, in collaborazione con i medici curanti e i medici specialisti;
- vaccinazione anti-Rosolia alle puerpere (segnalate dalla Ginecologia) e alle donne in età fertile suscettibili nei confronti della malattia (segnalate dal Laboratorio Analisi);
- vaccinazioni agli Operatori Sanitari suscettibili;
- vaccinazione anti-Morbillo alle persone mai vaccinate o vaccinate con una sola dose di vaccino;
- vaccinazione anti-Epatite B ai conviventi e partner sessuali di soggetti HBsAg+ (segnalati dal Laboratorio Analisi).

Nell'ambito dei progetti regionali sport-sanità, con il Comune di Castel San Pietro Terme è stata realizzata una formazione sulla attività fisica in ambito scolastico (*progetto UN, DUE, TRE ...SPORT*) rivolta alle scuole

primarie. Inoltre, è stata assicurata qualificata partecipazione agli incontri di coordinamento organizzati in ambito provinciale con il CONI e con l'AUSL di Bologna. E' stata garantita la partecipazione al gruppo provinciale EFA del referente medico del Centro pubblico Medicina dello Sport. Non sono stati attivati, in assenza di finanziamenti regionali, programmi di AFA ed EFA. E' comunque sempre attiva nell'ambulatorio di medicina dello sport la possibilità di ottenere, su richiesta di MMG, una consulenza con prescrizione dell'esercizio fisico ai soggetti affetti da patologie e/o fattori di rischio sensibili.

Per quanto riguarda la trasformazione dello screening per la prevenzione della cervice uterina in HPV test va detto che, contrariamente alle Aree Vaste Emilia Nord e Romagna, l' Area Vasta Emilia Centro non ha ancora identificato il Centro di riferimento per la esecuzione dei test HPV e della citologia di triage, previsti nel nuovo protocollo di screening cervicale. Si ipotizza che le due Aree Vaste (Nord e Romagna) presumibilmente avvieranno la riconversione entro la fine del 2015. L'AVEC avvierà il processo nel corso dell'anno 2016. Il personale medico e gli operatori dell'Azienda coinvolti in tale trasformazione parteciperanno alle giornate di addestramento regionale che verranno programmate.

A seguire, verranno organizzati incontri con tutti i soggetti aziendali ed anche con i MMG, nonché ginecologi privati coinvolti nel percorso di screening HPV. Anche per quanto riguarda la pianificazione dei problemi logistici (trasporti del materiale, spedizione referti, numerazione dei campioni, ecc.) si resta in attesa delle decisioni regionali in merito alla costituzione di un gruppo di lavoro AVEC dedicato.

Relativamente alla implementazione dei sistemi informativi e di sorveglianza si è proceduto a:

- garantire la collaborazione con l' U.O.C. Tecnologie Informatiche e di Rete per il passaggio al nuovo programma di Anagrafe vaccinale al fine di realizzare nel 2015 l'Anagrafe Vaccinale Regionale;
- garantire l'invio delle notifiche di malattie infettive on-line tramite portale SMI, curando in particolare la formazione teorica e sul campo dei nuovi operatori;
- attivare il sistema di sorveglianza PASSI, sia come interviste che come implementazione dei dati, corrispondendo al contingente assegnato dalla Regione Emilia Romagna alla AUSL di Imola;
- assicurare, nell'ambito del progetto "OKKIO alla Salute", la rilevazione dei dati antropometrici degli alunni e la somministrazione dei questionari (alunni, genitori e dirigenti scolastici) in cinque classi di 3° elementare con inserimento dei dati nel portale dell'ISS;
- per HBSC (Sorveglianza Europea sulla Popolazione Adolescente), lo studio è stato realizzato in due classi delle Medie Inferiori e in due classi delle Medie Superiori.

Nel 2014 l'Igiene e Sanità Pubblica ha fornito il supporto tecnico ed il raccordo con i funzionari dei comuni coinvolti (Imola e Dozza) nel progetto "SUPERSITO", verificando l'attuazione degli adempimenti previsti dal progetto stesso. Nell'ambito dei percorsi formativi della Regione Emilia Romagna sul tema ambiente e salute in materia urbanistica è stata promossa la formazione di un secondo operatore del Programma Edilizia del Dipartimento Sanità Pubblica che ha, inoltre, fornito la competenza tecnica professionale del Responsabile del Programma Edilizia con funzioni di tutor in tali percorsi formativi.

Relativamente allo sviluppo del sistema informativo per le attività di vigilanza e controllo degli ambienti di lavoro è a pieno regime l'utilizzo di AVELCO quale sistema informativo PSAL. Sono state predisposte *query* personalizzate per rispondere ai debiti informativi regionali, aziendali e legati agli indicatori previsti nel

manuale di accreditamento. Per le attività di vigilanza e controllo negli ambienti di vita, nel 2014 è stato implementato ed utilizzato il nuovo sistema gestionale AVELCO.

In coerenza con quanto indicato dalle linee guida regionali in materia di esercizio della funzione di vigilanza e controllo sono stati individuati, nei piani di lavoro integrati all'interno del DSP, alcuni progetti:

- verifiche ispettive in tutti gli impianti a biomasse presenti nel territorio di competenza con il DSP dell'AUSL di Bologna e la sezione provinciale ARPA di Bologna utilizzando una check-list condivisa che ha supportato di tutti gli ambiti di competenza dei DSP, oltreché preso in considerazione gli aspetti strettamente ambientali. Gli esiti dei controlli sono pubblicati sul sito della Sezione ARPA di Bologna;
- attività di vigilanza integrata con l'Unità operativa Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro in strutture scolastiche ed insediamenti produttivi.

E' stato avviato il percorso di recepimento delle linee guida regionali per l'attività di vigilanza nei luoghi di lavoro attraverso l'emanazione di 2 procedure di Unità Operativa in armonia con i contenuti del manuale di accreditamento dell'Unità operativa PSAL. Il piano delle attività di vigilanza nei luoghi di lavoro per l'anno 2014 è stato sviluppato applicando i piani mirati regionali di rischio e di comparto; sono state utilizzate per le attività di vigilanza le check-list regionali, ove esistenti; sono state controllate 503 unità locali, pari al 9,1% dell'ultimo aggiornamento regionale delle Posizioni Assicurative territoriali.

Per quanto riguarda la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori dell'Azienda sono presenti un Servizio di Prevenzione e Protezione ed un Servizio di medicina preventiva in staff con la Direzione Sanitaria aziendale che, in coerenza con la normativa vigente, contribuiscono all'applicazione del D.Lgs. 81/2008 e modifiche ed integrazioni. A tal fine si è provveduto con Deliberazione aziendale n. 92 del 2009 a definire un sistema sicurezza tramite attribuzione di deleghe ed individuazione di dirigenti e preposti. Il SPPA valuta i rischi ed individua quali misure di prevenzione e protezione adottare delle quali si tiene conto nella progettazione e negli interventi di manutenzione straordinaria.

Gli acquisti vengono effettuati tramite gare regionali o di area vasta tenendo conto degli aspetti di sicurezza. L'azienda ogni anno predispone un piano di formazione aziendale dove si tiene conto di quanto previsto dalla normativa in tema di sicurezza. La sorveglianza sanitaria viene svolta da medici interni ed il protocollo sarà armonizzato con le recenti indicazioni regionali.

Obiettivo: Sanità Pubblica Veterinaria, Sicurezza alimentare e nutrizione

RISULTATI 2014

E' stata data attuazione ai piani nazionali e regionali in materia di sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare, raggiungendo gli obiettivi prestazionali richiesti (indicatore: n. interventi realizzati/ n. interventi programmati). La Unità operativa Igiene veterinaria ha programmato e formalizzato un piano di supervisione sull'attività di controllo ufficiale, basato sull'attività strutturata di "*discussione di casi*", effettuata in piccoli gruppi, documentata formalmente in termini di risultati e di proposte di miglioramento (indicatore: Piano di supervisione 2014). Il Servizio Igiene Alimenti Nutrizione (SIAN) in attesa di dare applicazione alle Linee Guida della Regione recentemente trasmesse alle Aziende Sanitarie, ha adottato il regolare svolgimento, da parte del Dirigente Responsabile – quale attività prodromica alla effettuazione di una supervisione in campo – della verifica documentale su tutte le Schede Controllo Unica (SCU) prodotte nell'ambito delle attività

svolte, con rilevazione delle non conformità alla procedura *CONTROLLI*, segnalazione e discussione dei casi con gli operatori. E' stato perseguito il miglioramento dell'attività di campionamento (indicatori: utilizzo del codice matrice sul verbale di prelievo del Programma Regionale Alimenti, completa compilazione dell'allegato al verbale di prelievo del PRA). Il SIAN ha provveduto all'aggiornamento della procedura relativa al campionamento. Sono stati adeguati, implementati e resi operativi, in cooperazione applicativa, i sistemi informatici in dotazione (indicatori: aggiornamento e collaudo sistemi Sicer di Sferacarta e Avelco).

In riferimento a ciò è stata anche assicurata la partecipazione al gruppo di lavoro regionale per l'adeguamento dei sistemi informatici locali alle codifiche del "Thesaurus", dizionari "Tipologia di impianto" e "Specie" (indicatori: partecipazione agli incontri regionali, consegna alla regione delle tabelle di correlazione). Dall'inizio del 2014, il portale regionale acque potabili è stato aggiornato, inserendo il 100% dei punti di prelievo (n. 120 punti) dei 6 acquedotti presenti nel territorio ed è sempre stata utilizzata la modulistica generata dal portale per la trasmissione dei campioni di acqua potabile.

E' stata aggiornata e modificata la procedura per la gestione delle malattie trasmesse da alimenti e superato l'audit svolto dalla Regione Emilia Romagna sulle modalità di gestione delle malattie trasmesse da alimenti, tenutosi a settembre 2014. Relativamente ai piani di gestione delle emergenze epidemiche veterinarie, è stata revisionata la procedura di intervento, sulla base dell'esperienza maturata sul campo in occasione dell'emergenza epidemica di influenza aviaria del 2013 (indicatore: verbale riunioni).

La verifica e la valutazione della applicazione degli standard nutrizionali previsti dalla DGR 418/2012 è stata eseguita in sette menù scolastici, rispetto agli otto programmati (>80%). Per quanto riguarda i distributori automatici di alimenti, è proseguito il monitoraggio dei contratti di appalto delle scuole superiori del territorio, nessuno dei quali in scadenza nel 2014, pertanto non sono stati presentati nuovi capitolati da sottoporre a verifica.

Obiettivo: Obblighi di pubblicità, trasparenza, diffusione di informazioni (D.Lgs. 33/2013) e disposizioni in materia di prevenzione della corruzione (L. 190/2012 e D.Lgs. 39/2013)

RISULTATI 2014

Obblighi di pubblicità e trasparenza. Nel corso del 2014, con deliberazione n. 2 del 31/01/2014 è stato approvato il primo *Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità 2014-2016 (P.T.T.I)* su proposta del Responsabile Trasparenza (Direttore Segreteria Generale e Affari Legali) nominato con deliberazione n. 105 del 07/08/2013. In corso d'anno sono stati attuati gli obblighi di pubblicazione previsti dalle norme secondo la tempistica definita nel programma. Lo stato di realizzazione al 31/12/2014, ed anche le ulteriori attività messe in campo (quale giornata della trasparenza, formazione, controlli) sono descritti nel PTTI aggiornato per il triennio 2015-2017, approvato con deliberazione n. 10 del 28/01/2015.

Prevenzione corruzione. Con deliberazione del DG n.10/2015 è stato approvato il Piano Triennale Prevenzione e Corruzione (P.T.P.C.) per il triennio 2015/2017 comprensivo del Piano Triennale Trasparenza e Integrità (P.T.T.I.); il Piano, approvato entro il 31/01/2015 come indicato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), è frutto di un ampio percorso di confronto e condivisione con vari soggetti istituzionali, tra cui la Regione Emilia Romagna. Al Piano suddetto è altresì allegata la Relazione annuale sull'attività svolta nel 2014. All'approvazione del Piano ha fatto seguito la trasmissione del documento in

questione al Dipartimento della Funzione Pubblica tramite il sistema integrato by web PERLA PA, secondo le disposizioni dell'A.N.A.C. e successiva trasmissione alla Regione Emilia Romagna regolarmente riscontrata. Si è poi provveduto ad aggiornare e pubblicare la documentazione sul sito web aziendale.

Misurazione performance e codici comportamento – L'AUSL di Imola, dal 2013, in applicazione della vigente normativa, ha fissato gli indirizzi operativi per l'applicazione del modello sperimentale di valutazione del personale dirigente attraverso il "*Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale*" ed istituendo un gruppo di lavoro con l'obiettivo di definire una disciplina organica di valutazione della performance. Nel 2014, alla luce delle elaborazioni effettuate e tenuto conto delle ulteriori norme nazionali intervenute, l'Azienda ha adottato il *Piano della Performance per il triennio 2014-2016* in cui sono fissati gli obiettivi triennali ed esplicitati gli strumenti di misurazione, valutazione, monitoraggio e rendicontazione della performance; sono inoltre fissate le regole del sistema premiante, la tempistica e le modalità di graduale introduzione nell'organizzazione dell'Azienda. In attuazione del Piano sopracitato nel corso del 2014 è stata approvata la disciplina per la valutazione di prima istanza degli incarichi assegnati al personale dirigente, nonché l'approvazione della relazione sulla performance aziendale per l'anno precedente.

10. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2014

Il presente paragrafo fa integralmente riferimento al documento "Rendicontazione Direzione Operativa AVEC 2014", approvata nel corso dell'incontro del Comitato dei Direttori Generali AVEC del 16.04.2015..

10.1 LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO REGIONALI 2014

L'attività in AVEC nel 2014 si è articolata sulla corretta interpretazione ed applicazione delle linee di programmazione e finanziamento regionali per l'anno 2014, approvate con DGR 217/2014 nelle quali, in continuità con il 2013, vengono indicate le principali aree di intervento delle aziende sanitarie in ambito provinciale e/o di area vasta che, per quanto concerne l'area Vasta Emilia Centrale, evidenziano gli aspetti seguenti.

Centrali Operative – 118

Rispetto alla programmazione del 2013, le Aziende dell'AVEC hanno sostanzialmente assolto ai compiti a suo tempo definiti, formalizzando il progetto ed approvandolo nelle sedi istituzionali deputate. Le suddette Aziende sono tenute a rispettare, per il 2014, la programmazione approvata che prevede l'estensione della gestione delle chiamate al territorio di Ferrara entro fine gennaio e a quello di Modena entro fine maggio.

Servizi intermedi – Obiettivi connessi al piano sangue

Poli trasfusionali di lavorazione e qualificazione biologica di Area Vasta - Nell'AVEC deve essere realizzata la concentrazione delle attività produttive degli emocomponenti presso un'unica struttura Trasfusionale di Area Vasta. Nel 2013 si è già realizzata presso il SIMT dell'Azienda UsI di Bologna la concentrazione per l'esecuzione delle procedure di validazione biologica degli emocomponenti provenienti dalla raccolta dei SIMT delle Aziende USL di Bologna, di Imola, di Ferrara e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna; per il primo semestre del 2014 le Aziende coinvolte dovranno predisporre il progetto esecutivo per la concentrazione della lavorazione, presso il SIMT dell'Azienda UsI di Bologna, degli emocomponenti provenienti dalla raccolta dei SIMT di tutte le Aziende dell'AVEC ed, inoltre, degli emocomponenti provenienti dalla raccolta dell'area di Modena (afferenza all'AVEC per le attività di qualificazione biologica, lavorazione e gestione delle scorte); per il secondo semestre del 2014 si dovrà avviare la realizzazione del progetto fino al suo completamento.

Centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici

La realizzazione delle Aree Vaste, la riorganizzazione delle funzioni dei servizi amministrativi, tecnici e professionali, la garanzia ed il supporto alle gare di acquisizione centralizzate favoriscono la messa in comune dei beni farmaceutici tra Aziende. La centralizzazione dei magazzini farmaceutici, favorite dalle scelte effettuate dalle Commissioni tecniche dei farmaci e dei dispositivi medici, deve rappresentare la coerente realizzazione delle politiche di standardizzazione e d'acquisto regionali e di Area Vasta dei presidi terapeutici e chirurgici da utilizzare nei medesimi ambiti territoriali. L'Area Vasta Emilia Nord e l'Azienda UsI della Romagna proseguiranno nell'impegnativo processo di integrazione strutturale di centralizzazione delle

attività che hanno avviato a diverso livello; nell'Area Vasta Emilia Centro dovrà essere conclusa la fase progettuale e dovranno essere avviate le prime esperienze concrete.

Servizi intermedi - Laboratorio Unico

Con la delibera di Giunta regionale n. 686 del 14/05/2007 la RER ha esplicitato l'esigenza di concentrare la produzione analitica, non solo per le analisi di alto impegno tecnologico, ma anche per la produzione analitica di base, con l'obiettivo di consolidamento e miglioramento della qualità del servizio reso, miglioramento dell'efficacia di produzione e dell'efficacia allocativa. Particolare attenzione è posta all'opportunità di maggiori centralizzazioni in ambito di Aree vaste. Successivamente, con il Piano Sociale e Sanitario 2008 – 2010 in merito all'integrazione sovraziendale in Aree Vaste, si individua soprattutto la funzione laboratoristica quale funzione positivamente possibile di concentrazione ed integrazione. Con la determinazione dell'Assemblea dei Direttori Generali dell'Area Vasta Emilia Centrale del 29 aprile 2011 si è deciso, proprio per coerenza con quanto sopra considerato, di programmare in questo ambito territoriale la realizzazione di un laboratorio unico.

Nel corso del 2014, il processo di concentrazione delle attività laboratoristiche si è avviato in AVEC, pur apparendo limitata alle Aziende cittadine. E' pertanto richiesto alle Aziende dell'Area Vasta Centro di valutare le opportunità dell'inclusione di Imola e Ferrara, in modo da costituire un Laboratorio Unico di Area Vasta (LUAV), nonché delle possibili sinergie sfruttabili tra le fasi laboratoristiche dell'anatomia patologica, del trasfusionale e di laboratorio.

10.2 OBIETTIVI AVEC 2014

Come evidenziato anche nelle linee di indirizzo 2014, la Regione Emilia-Romagna sta proseguendo nella promozione di forme di integrazione a livello provinciale e di Area Vasta relativamente sia agli aspetti sanitari/produttivi sia ai cosiddetti "Servizi di supporto", con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'offerta e l'efficienza nella produzione di servizi. L'AVEC in questi anni, ed in particolare nel 2014, ha proseguito il percorso volto ad un'ampia integrazione di attività e funzioni tra Aziende per condividere le migliori professionalità presenti, razionalizzare risorse tecnologiche, materiali, umane e finanziarie.

Sulla base delle linee di programmazione regionali, il Comitato dei Direttori dell'AVEC ha identificato i seguenti obiettivi prioritari per l'anno 2014:

- Avvio dell'attività del Laboratorio Unico AVEC, comprendente le realtà di Bologna, Imola e Ferrara.
- Attivazione della Centrale Operativa 118 Area Omogenea Emilia Est.
- Predisposizione della fase progettuale dell'integrazione dei Servizi Trasfusionali.
- Centralizzazione magazzini farmaceutici ed economici.
- Completamento, su scala provinciale, come da programmazione regionale 2013, della fase progettuale dell'integrazione dei Servizi Tecnico Amministrativi.
- Tavolo professionale di coordinamento in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza.
- Studio ed analisi degli strumenti normativi a supporto dei processi di unificazione/integrazione di funzioni a livello sovraziendale.

Nei Capitoli che seguono vengono rendicontate le attività di tutti i progetti/linee di lavoro AVEC.

10.3 PROGETTI AREA SANITARIA

Laboratorio Unico

Razionale

Con la determinazione dell'assemblea dei Direttori Generali dell'Area Vasta Emilia Centrale del 29 aprile 2011 si è deciso, in coerenza con la normativa nazionale e gli indirizzi regionali, di programmare in tale ambito territoriale la realizzazione di un laboratorio unico, secondo un progetto pluriennale che tra il 2014 ed il 2015 sta arrivando ad un pieno completamento. Il progetto di Laboratorio unico di area vasta centro, organizzato con 2 HUB - il LUM (Laboratorio Unico Metropolitano) con sede presso l'Ospedale Maggiore di Bologna e il LUP (Laboratorio Unico Provinciale) con sede presso l'Ospedale di Cona a Ferrara – e diversi Spoke – il principale collocato presso il S. Orsola di Bologna nel 2014 si è concentrato sia sulle procedure di gara che sugli aspetti di realizzazione e organizzativi.

Obiettivi e fasi procedurali

Il 2014 ha visto un impegno prevalente sulle procedure di gara:

- Ultimata ed aggiudicata la gara per l'Autoimmunità.
- Ultimata ed aggiudicata la gara per il corelab di Biochimica.
- Ultimata ed aggiudicata la gara per il corelab di Ematologia.
- Attivazione e in fase di attribuzione la gara per Coagulazione.

Sotto il profilo organizzativo:

- Si sono riorganizzate le attività dei laboratori Spoke della AUSL di Bologna concentrando molti degli esami da loro eseguiti presso il laboratorio HUB di Bologna sito all'Ospedale Maggiore (OM), riducendo la quota di personale operativa negli Spoke.
- Per quanto riguarda gli aspetti organizzativi informatici, al termine delle singole gare, si è provveduto a configurare il "sistema" per adeguarlo alle caratteristiche degli strumenti analitici e di distribuzione delle provette.
- Per quanto riguarda il personale, già a giugno 2014, è stato raggiunto l'obiettivo previsto dal progetto relativo al n° di TLBS e Dirigenti che opereranno nel nuovo LUM.

È inoltre terminata la costruzione della nuova sede del laboratorio LUM presso l'Ospedale Maggiore di Bologna.

Di seguito si riporta il Cronoprogramma 2014/2015 suddiviso per Azienda e la tabella dei risultati delle gare aggiudicate.

Relazione AVEC 2014			
Progetto Laboratorio Unico: Cronoprogramma suddiviso per Azienda			
CRONOPROGRAMMA AUSL BO + AOSP BO			
7	GEN	GARA CORELAB Ausl BO	INIZIO FORMAZIONE AL MAGGIORE
10	MAR	GARA EMATOLOGIA Ausl BO	ARRIVO CATENA EMATOLOGIA AL MAGGIORE
15	MAR	GARA CORELAB Ausl BO	TRASFERIMENTO ATTIVITA' ROUTINE CORELAB & URGENZE OM NUOVA SEDE
7	APR	TRASFERIMENTO ESAMI	TRASFERIMENTO ESTERNI CHIMICA DA AOSP A AUSL O.M.
13	APR	SPOKE PORRETTA	ATTIVAZIONE SPOKE PORRETTA
13	APR	GARA EMATOLOGIA Ausl BO	TRASFERIMENTO ATTIVITA' ROUTINE EMATOLOGIA O.M. NUOVA SEDE
20	APR	SPOKE VERGATO	ATTIVAZIONE SPOKE VERGATO
27	APR	SPOKE S. GIOVANNI	ATTIVAZIONE SPOKE S. GIOVANNI
11	MAG	SPOKE BAZZANO	ATTIVAZIONE SPOKE BAZZANO
11	MAG	TRASFERIMENTO ESAMI	TRASFERIMENTO ESTERNI EMATOLOGIA Aosp A MAGGIORE
15	MAG	GARA CORELAB Aosp	ATTIVAZIONE NUOVA CATENA Aosp
15	MAG	SPOKE BUDRIO	ATTIVAZIONE SPOKE VERGATO
15	MAG	SPOKE BELLARIA	ATTIVAZIONE SPOKE VERGATO
27	MAG	SPOKE LOIANO	ATTIVAZIONE SPOKE VERGATO
1	GIU	GARA COAGULAZIONE	ARRIVO ATTREZ COAGULAZIONE Aosp E Ausl
8	GIU	SPOKE BENTIVOGLIO	ATTIVAZIONE SPOKE BENTIVOGLIO
20	GIU	GARA COAGULAZIONE	ATTIVAZIONE NUOVA COAGULAZIONE Aosp E Ausl
1	LUG	TRASFERIMENTO	TRASFERIMENTO ESTERNI COAG. DA Aosp A MAGGIORE
1	LUG	TRASFERIMENTO	RIDISTRIBUZIONE TAO CITTADINA (BELLARIA A Aosp)
CRONOPROGRAMMA AUSL IMOLA + IOR BO			
31	MAR	TRASF. IMOLA	TRASFERIMENTO DI IMOLA A Ausl BO (SIEROLOGIA LANDINI E QUOTA LAB.)
1	SET	SPOKE IMOLA	ATTIVAZIONE SPOKE IMOLA
15	SET	TRASFERIMENTO	TRASFERIMENTO RESTANTI ESTERNI IMOLA AL MAGGIORE
12	SET	IOR	ATTIVAZIONE SPOKE IMOLA
CRONOPROGRAMMA AUSL FE + AOSP FE			
2	FEB	GARA CORELAB Aosp FE	ARRIVO STRUMENTI CONA FE
16	FEB	GARA CORELAB Aosp FE	INIZIO FORMAZIONE A CONA FE
30	MAR	GARA CORELAB Aosp FE	PARTENZA ATTIVITA' Aosp CONA FE
30	APR	GARA EMATOLOGIA Aosp FE	CONSEGNA STRUMENTAZIONE CONA FE
5	MAG	GARA EMATOLOGIA Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE DELTA
20	MAG	GARA EMATOLOGIA Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE CENTO
25	MAG	GARA EMATOLOGIA Aosp FE	PARTENZA ATTIVITA' CONE FE
26	MAG	GARA CORELAB Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE DELTA
1	GIU	GARA EMATOLOGIA Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE ARGENTA
5	GIU	GARA CORELAB Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE CENTO
15	GIU	GARA COAGULAZIONE	CONSEGNA STRUMENTAZIONE CONA FE
26	GIU	GARA CORELAB Ausl FE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE ARGENTA
1	LUG	GARA COAGULAZIONE	PARTENZA ATTIVITA' CONE FE
15	SET	GARA COAGULAZIONE	PARTENZA ATTIVITA' SPOKE FE
GARE DA ESPLETARE FRA I LABORATORI AVEC			
entro	APR	METABOLISMO OSSEO	GARA IN CORSO
entro	MAG	YES	GARA IN AVVIAMENTO
entro	13-giu	POCT	GARA IN AVVIAMENTO
	#	EMOGLOBINA GLICATA	PRECEDENTI GARE IN SCADENZA DA ATTIVARE
	#	EMOGLOBINE PATOLOGICHE	PRECEDENTI GARE IN SCADENZA DA ATTIVARE
	#	CITOFLUORIMETRIA	PRECEDENTI GARE IN SCADENZA DA ATTIVARE
	#	HPLC	PRECEDENTI GARE IN SCADENZA DA ATTIVARE
	#	ALLERGOLOGIA	PRECEDENTI GARE IN SCADENZA DA ATTIVARE

Relazione AVEC 2014								
Progetto Laboratorio Unico: Risultati delle gare aggiudicate								
Gare aggiudicate :								
GARA	N.ro referti / Anno	Spesa Storica Annua IVA esclusa	Importo a base d'asta	Determina Aggiud.	Importo Annuo aggiudicazione IVA esclusa	Risparmio Annuo Iva esclusa	Durata Contratto	Durata Rinnovo
Sistemi diagnostici per l'esame delle urine	950.000	€ 646.053	€ 522.500	919 del 27/05/2013	€ 522.310	-€ 123.743	5 anni	4 anni
Sistemi diagnostici per analisi elettroforetiche	464.229	€ 544.503	€ 435.000	1231 del 17/7/2013	€ 384.751	-€ 159.752	5 anni	4 anni
Determinazione in Nefelometria delle proteine specifiche	157.823	€ 352.150	€ 215.000	1439 del 28/8/2013	€ 189.752	-€ 162.398	5 anni	4 anni
Sistemi diagnostici per autoimmunità	215.978	€ 850.152	€ 755.000	lug-14	€ 752.907	-€ 97.245	5 anni	4 anni
Sistemi diagnostici per area siero Siero	21.551.271	€ 9.935.544	€ 9.500.000	1487 del 25/07/2014	€ 5.734.726	-€ 4.200.818	6 anni	3 anni
Sistemi diagnostici per esami emocromocitometrici	1.885.222	€ 1.202.466	€ 1.415.000	2261 del 28/11/2014	€ 1.205.549	€ 3.083	6 anni	3 anni
TOTALE	25.224.523	€ 13.530.868	€ 12.842.500		€ 8.789.995	-€ 4.740.873		
Gare in corso :								
GARA	N.ro referti / Anno	Spesa Storica Annua IVA esclusa	Importo a base d'asta	Determina Aggiud.	Importo Annuo aggiudicazione IVA esclusa	Risparmio Annuo Iva esclusa	Durata Contratto	Durata Rinnovo
Sistemi diagnostici per coagulazione	2.256.384	€ 1.603.000	€ 1.580.000	Scadenza offerte : 09/02/2015	#	#	6 anni	3 anni

Centrale Operativa 118

Obiettivi e fasi procedurali

Nel 2014 è stato realizzato per l'Area Omogenea Emilia Est (AO EE) - quindi Aziende AVEC più Azienda USL Modena - il "Progetto di adeguamento strutturale, organizzativo e tecnologico delle Centrali Operative di soccorso sanitario conseguente alle modifiche dei punti di consegna delle chiamate al 118 e 112".

Il progetto è stato elaborato dal Gruppo di Coordinamento "Area Omogenea Emilia Est", che pianificava la cessazione delle Centrali Operative di Bologna, Ferrara e Modena e la nascita della Centrale Operativa 118 di Area Omogenea Emilia Est, dopo un confronto tra i modelli organizzativi delle tre centrali e la verifica delle risorse tecnologiche esistenti.

Il processo di accorpamento delle funzioni di CO 118 ha preso il via nel 2014 con l'ingresso delle ex CO 118 di Bologna e Ferrara nella nuova CO AO EE il 28 gennaio 2014 e con l'ingresso della ex CO di Modena il 21 maggio 2014. Tutte le postazioni della Centrale utilizzano un applicativo di gestione su cui è stata realizzata una completa integrazione con i sistemi di comunicazione radio, telefonici, cartografici e dati. Ciò consente all'operatore di interagire con i diversi sistemi di comunicazione utilizzando un unico computer ed un'unica cuffia microfonica, ottimizzando i tempi di risposta, limitando l'inquinamento acustico e riducendo gli errori di localizzazione dei chiamanti.

L'integrazione delle reti dati con le altre Centrali 118 (DUMP) è completata dall'integrazione dei dati dell'applicativo di gestione della Centrale, sia in uscita che in ingresso, verso i computer di bordo dei mezzi di soccorso. Ciò consente di monitorare le risorse di soccorso sulla base cartografica della Centrale, visualizzando la posizione/velocità/stato del mezzo ed individuando immediatamente il mezzo migliore più vicino al luogo di intervento. Tra le peculiarità della nuova Centrale, vale la pena di ricordare:

- Ergonomia delle nuove postazioni, oggi a 4 monitor, e l'insonorizzazione della sala, che consentono una migliore simultaneità delle diverse comunicazioni, radio e telefoniche, senza disturbo reciproco tra gli operatori.
- *Videowall* composti ciascuno da 4 schermi affiancati da 50 pollici, che compongono un unico schermo di 2 metri per 3. I *videowall* consentono a tutti gli operatori nelle diverse postazioni, di visualizzare e quindi scambiare in tempo reale, in una sorta di chat multimediale, informazioni video e applicazioni quali, ad esempio, le telecamere poste sulle autostrade, il dettaglio delle attività in corso, i mezzi utilizzati.
- Video controllo dell'elisuperficie.
- Comando informatizzato di attivazione dell'elisoccorso.

La CO AO EE impiega a tutt'oggi, come pianificato per la fase di transizione, personale infermieristico proveniente dalle 3 ex centrali, che coprono 8 postazioni operatore in fascia oraria diurna (h 07.00 – 20.00) e 7 postazioni operatore in fascia oraria notturna (20.00 – 07.00); il numero di interventi gestiti è di circa 575 al giorno. La funzione di Coordinamento, 12 ore diurne in presenza e 12 notturne in reperibilità, è assicurata da un pool di Coordinatori provenienti dalle ex CO di Bologna e Modena.

Nel 2014 sono stati attivati due istituti della CO AOEE, ovvero lo Staff di CO, composto dai responsabili medici ed infermieristici della CO e dai responsabili medici ed infermieristici del pre-ospedaliero che si riunisce a cadenza bisettimanale ed il Comitato Strategico.

La fase di transizione, iniziata con l'ingresso di Ferrara e proseguita con Modena, è tutt'oggi in corso ed ha come obiettivi intermedi: a) la formazione di nuovi operatori per permettere il rientro a Modena e Ferrara di quelli provenienti dalle rispettive Aziende; b) l'integrazione tra le componenti di diversa provenienza e c) la omogeneizzazione dei modelli organizzativi e delle procedure dei territori, nel rispetto delle specificità locali.

Integrazione Servizi Trasfusionale

Razionale

Il progetto di integrazione dei Servizi Trasfusionali dell'Area Metropolitana Bolognese e di AVEC è stato approvato il 16/1/2014 dalle Direzioni Aziendali AVEC. Il 28/1/2014 la Direzione di AVEC ha formalmente incaricato il Responsabile di progetto di procedere alla fase operativa, mentre dal 1/2/2014 la Direzione delle Strutture trasfusionali AUSL e AOSP è unificata. Il progetto persegue i seguenti obiettivi:

- mantenimento delle attuali attività assistenziali e di ricerca e loro potenziamento tramite una articolata disponibilità del Servizio in loco;
- concentrazione delle attività routinarie specifiche in una sola sede scelta sulla base delle attitudini professionali, delle funzioni e delle condizioni logistiche valorizzando le conseguenti economie di scala;
- valorizzazione delle professionalità specifiche e delle eccellenze ponendole al servizio anche delle altre sedi operative in ambito metropolitano e regionale;
- omogeneizzazione degli interventi volti a migliorare tutti gli aspetti inerenti alla gestione del rischio clinico, alla sicurezza della terapia trasfusionale, alla gestione univoca e prospettica della appropriatezza della terapia trasfusionale.

- gestione in rete di tutte le strutture ospedaliere presso le quali viene condotta terapia trasfusionale;
- riordino della rete della raccolta di sangue ed emocomponenti sulla base di rispondenza alle necessità terapeutiche, ai programmi specifici in ambito regionale, ai criteri di efficienza e di sicurezza;
- valorizzazione e coinvolgimento delle due associazioni dei donatori di sangue in un unico progetto volto a sviluppare le opportunità di donazione, al miglioramento delle condizioni organizzative e di confort delle sedi di donazione alla migliore finalizzazione dei progetti di Area Vasta e della RER;
- conseguimento degli obiettivi di accreditamento specifico per le attività trasfusionali ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 16/12/2010.
- costituzione di un forte polo di capacità professionali, tecnologiche e organizzative e di casistica utile alla promozione di progetti di ricerca e di sviluppo in ambito di Medicina Trasfusionale a valenza regionale, nazionale e internazionale.

Risultati conseguiti nel 2014

Nel corso del 2014 specifici gruppi di lavoro, sempre coordinati da un componente dello staff di progetto, hanno riferito delle loro attività nel corso delle numerose riunioni dello staff.

Dopo una prima fase di ricognizione i gruppi hanno prodotto piani di lavoro che, in alcuni settori, hanno portato a realizzazioni già conseguite.

Si riassumono di seguito i progetti divenuti operativi nel corso del 2014.

1. È stata completata l'unificazione del sistema gestionale trasfusionale Eliot per AUSL- S. Orsola - IOR. A livello regionale è stato completato il capitolato tecnico, predisposta la procedura di gara regionale con Intercenter, avviato il bando da parte di Intercenter per il nuovo sistema regionale. La chiusura del bando è avvenuta il 30 settembre, ma è stato necessario annullare l'intera procedura a causa di un tentativo di turbativa d'asta. È stato riavviato l'intero percorso di bando che si concluderà presumibilmente entro 4-5 mesi. Sono state avviate ipotesi di interfacciamenti temporanei con Ferrara e Modena.
2. Sono stati definiti i requisiti tecnici inerenti alle modalità del trasporto di emocomponenti per la raccolta e l'avvio degli stessi al Polo Unico di Validazione biologica e di Lavorazione dell'Ospedale Maggiore.
3. È stato avviato il percorso di revisione ed affiancamento dell'intero Sistema della Qualità; in particolare, le due Unità operative AUSL e AOSP hanno definito il lay-out delle nuove procedure unificate ed hanno prodotto e reso operative le prime procedure generali integrate; inoltre, viene sistematicamente attuata la revisione di tutte le procedure e la produzione appaiata delle nuove versioni, l'organigramma, il funzionigramma e tutti gli altri documenti previsti dall'accreditamento. È stata, inoltre, avviata la revisione delle procedure di richiesta e assegnazione di sangue ed emocomponenti attraverso i COBUS. Il riesame della direzione viene ormai effettuato in modo integrato. Dall'inizio del 2015 sono stati coinvolti anche i referenti di AUSL Imola e IOR.
4. È stata conclusa la raccolta dei dati inerenti all'assetto delle risorse umane in area metropolitana, a Ferrara e Modena ed è oggi possibile formulare una proposta di assetto a regime del personale.

5. È stata completata la ricognizione degli inventari dei beni e delle apparecchiature - Analisi e Programmazione delle Gare. Sono state avviate e concluse le gare per l'acquisizione dei sistemi per il controllo e la convalida del plasma ad uso industriale, l'acquisizione delle apparecchiature per il congelamento rapido, per la dotazione di spazi freddi per il Polo di Lavorazione e Validazione Unico di AVEC.
6. Dopo un progetto sperimentale di fattibilità di un nuovo ed innovativo metodo di lavorazione degli emocomponenti, è stata conclusa la gara per l'acquisizione del materiale per la raccolta e la lavorazione. Nel frattempo è stato predisposto nel primo semestre del 2014 il progetto esecutivo per la concentrazione della lavorazione, presso il SIMT dell'AUSL di Bologna, degli emocomponenti provenienti dalla raccolta dei SIMT di tutte le Aziende dell'AVEC ed, inoltre, degli emocomponenti provenienti dalla raccolta dell'area di Modena (afferenza all'AVEC per le attività di qualificazione biologica, lavorazione e gestione delle scorte, e afferenza all'AVEN per tutte le altre attività). Dal 4 settembre 2014 il progetto è divenuto operativo con il trasferimento al SIMT della AUSL di Bologna della lavorazione degli emocomponenti raccolti presso la AOSP (90%).
7. È stato rivisto il progetto di ristrutturazione degli spazi al 3° piano dell'ala lunga del OM per la ricollocazione delle attività trasfusionali e in particolare del Polo Unico di Validazione biologica e di Lavorazione degli emocomponenti: la consegna degli spazi, originariamente prevista per settembre 2014, è stata rinviata ai primi mesi 2015 a causa delle modifiche di progetto necessarie ad ospitare l'intera produzione degli emocomponenti di AVEC e di Modena.
8. È stata avviata la definizione dei meccanismi di controllo, valutazione e compensazione dei costi di gestione dei vari settori della Medicina Trasfusionale che l'unificazione dei SIMT AUSL e AOSP hanno indotto. È stata definita la griglia analitica dei fattori economici per le attività di validazione e lavorazione (oggetto della centralizzazione presso il Polo), ma anche delle restanti attività trasfusionali al fine di ottenere parametri per monitorare anche aspetti che in corso d'opera potranno subire ricollocazioni operative. Tale gruppo di lavoro si integra con l'analogo gruppo regionale in considerazione della estensione del programma di concentrazione delle attività produttive, oltre che a Ferrara, anche a Modena.
9. È stata conclusa l'installazione delle nuove apparecchiature per le attività di Immunoematologia a Bologna (OM, S. Orsola, Bellaria), Ferrara e Imola. Per Bologna (OM e S. Orsola) e Imola è stata completata l'installazione delle apparecchiature e del software per il collegamento a distanza (premessa per l'attivazione della guardia medica unica). Sono stati completati corsi di formazione congiunti AUSL - S. Orsola per medici, tecnici e infermieri per definizione procedure comuni.
10. È stata conclusa l'installazione delle apparecchiature necessarie all'avvio del Laboratorio di Immunoematologia Avanzata (progetto di interesse regionale). Da febbraio 2015 il progetto è operativo in AVEC: prevista la successiva estensione al resto della Regione.
11. Le unità operative della AUSL e della AOSP hanno concordato un unico percorso per le attività formative inerenti al SIMT AMBO: presentazione del programma formativo, dossier, immissione informatica. È stato scelto di comune accordo il software in uso presso la AUSL.

12. In seguito alle visite ispettive condotte dalla Agenzia regionale è stato completato nei tempi previsti (31 dicembre 2014) il percorso di accreditamento istituzionale di tutte le sedi ospedaliere (Ospedale Maggiore, Bellaria e Imola) e di 8 sedi territoriali, delle 11 concordate con le Associazioni e Federazioni dei donatori di sangue. Per le restanti 3, per le quali non era possibile prevedere una idonea ristrutturazione nelle sedi attuali, è stato predisposto un piano di ricollocazione e di relativi investimenti.

Integrazione Servizi Anatomia Patologica

L'Integrazione si realizza attraverso uno specifico sistema informatico.

Stato di avanzamento

Il software gestionale per Anatomia Patologica (LIS) Athena prodotto dalla ditta NoemaLife è stato installato ed è operativo presso:

- AUSL BO - Anatomia Patologica Ospedale Maggiore dal 23/6/2013;
- AUSL IMOLA - Anatomia Patologica + Centro Screening, Ospedale Vecchio dal 24/11/2013;
- AUSL BO - Anatomia Patologica Ospedale Bellaria dall'1/2/2014;
- AOSP BO - Clinica Dermatologica dal 16/7/2014;
- AOSP BO - Istituto Addarii - Unità di Biologia Molecolare dal 4/10/2014;
- AOSP BO - Istituto Addarii (tutto) dal 3/11/2014;
- AOSP BO - Pad -18 (Istituto di Anatomia Patologica) dal 15/1/2015.

Presso tutte le unità operative citate è funzionante la struttura di base del LIS, ma non tutte le componenti sono attive e sincrone (si veda "criticità").

Devono ancora essere avviate le installazioni di:

- AOSP BO - Ematopatologia;
- AOSP Ferrara - Anatomia Patologica;
- I.O.R. Bologna - Anatomia Patologica.

Le parti installate rappresentano l'ossatura di base di un LIS (*Laboratory Information System*) per Anatomia Patologica, le principali operazioni di routine sono completabili, le prestazioni vengono registrate, c'è una assistenza minima in laboratorio, la refertazione è supportata da un *word processor* essenziale (Open Office).

Il progetto tuttavia mirava ad un software di gestione avanzata, con efficienti strumenti di management, agevoli da usare, per garantire attivi controlli ed elevata affidabilità della produzione e soprattutto facilitare la cooperazione e l'integrazione fra le varie Istituzioni coinvolte.

Su tali aspetti si sta lavorando per conseguire una piena attuazione del progetto.

Stato di avanzamento del progetto

A metà del 2014 sono stati costituiti 4 gruppi di lavoro, con specifici obiettivi. Di seguito si riporta l'avanzamento delle varie attività a fine anno.

A. Definizione di un catalogo comune delle prestazioni

Si è proceduto ad una comparazione delle tabelle delle prestazioni di AUSL BO ed AOSP BO per allineare i termini che risultano differenti: gran parte della comparazione è stata realizzata. Nel contempo una

commissione istituita dal Ministero della Salute e dal coordinamento degli Assessorati alla Salute di diverse Regioni ha iniziato una revisione dei nomenclatori di varie specialità, inclusa l'Anatomia Patologica.

B. Refertazione standardizzata secondo le indicazioni della Commissione Oncologica Regionale

Sono state approntate le *check list* per la refertazione standardizzata del melanoma, delle biopsie, polipectomie e resezione del colon-retto, di biopsie, mammotomie e resezione della mammella. Sono in via di completamento quelle relative ai biomarcatori oncologici, alle agobiopsie prostatiche ed alle neoplasie dell'apparato genitale femminile. Il tempo investito nella redazione di queste *check list* è stato notevole per le difficoltà d'uso del sistema di costruzione e manutenzione delle liste diagnostiche, che richiede necessariamente la presenza di un informatico.

E' previsto, entro marzo 2015, un incontro per fare il punto riguardo il progetto "Referto strutturato in Anatomia Patologica" su scala regionale.

C. Tracciabilità delle operazioni di laboratorio

Il Programma Athena non aveva alcuna routine di tracciabilità: si è condotta una analisi approfondita, con l'impegno notevole e la consulenza di diversi medici e tecnici di AUSL e AOSP. Il tracciamento delle operazioni di laboratorio garantisce un supporto più affidabile per i tecnici, con miglioramento della qualità e diminuzione dei rischi clinici di scambi o smarrimento di campioni. È stata installata una routine di validazione all'Ospedale Maggiore, entro febbraio 2015 verrà installata anche all'Ospedale Bellaria e probabilmente al S. Orsola, la conclusione della fase sperimentale dovrebbe avvenire entro aprile 2015.

D. Order-entry e refertazione digitale

I sistemi di *order entry* (OE) non erano disponibili in Athena al momento dell'acquisto del LIS: sono stati sviluppati successivamente e per ora sono limitati solo ad alcune sale operatorie di Maggiore e Bellaria. È stata eseguita una analisi per estendere l'OE agli ambulatori di endoscopia, ma ancora non è stato completato un prototipo valutabile.

Anche il *repository* dei referti è uno strumento indispensabile: la possibilità di recapitare i documenti di Anatomia Patologica in forma digitale e non cartacea è un passaggio non più differibile ma al momento disponibile solo per gli esami richiesti con OE.

Si è discusso molto della necessità della consultazione reciproca dei referti delle diverse Anatomie Patologiche per i pazienti che un patologo sta esaminando. Le limitazioni legate alle norme sulla privacy inducono ad una riflessione sull'opportunità di includere nell'OE la raccolta esplicita del consenso informato alla consultazione della storia patologica anche da archivi diversi, almeno quelli presenti in AVEC. Questa operazione sarà a carico del clinico o del chirurgo ma potrà dare rilevanti vantaggi in termini di maggior correttezza diagnostica per lo stesso paziente.

Integrazione attività di Epidemiologia

Razionale

Nel corso del 2014 è proseguito il percorso di integrazione delle attività di epidemiologia dei Dipartimenti di Sanità Pubblica dell'Area Vasta Emilia Centro, come da progetto approvato nel settembre 2012.

In particolare, nel 2014 sono proseguite attività formative rivolte al personale dei Dipartimenti di Sanità Pubblica di Area Vasta, sono state realizzate comuni banche dati e sono stati redatti alcuni documenti mettendo a disposizione di tutti gli operatori coinvolti uno spazio dedicato nel server dell'AUSL di Bologna.

Sintesi attività svolte nel periodo gennaio-dicembre 2014

- Realizzazione e gestione di un archivio unico della mortalità (anni 1995-2012), fondamentale base dati per il calcolo di alcuni dei più importanti indicatori di salute della popolazione.
- Realizzazione e gestione di un archivio unico del data base relativo al sistema di sorveglianza "PASSI per l'Italia" (anni 2008-2012) e prosecuzione della condivisione delle attività comuni di intervista.
- Realizzazione del primo rapporto sulla mortalità in Area Vasta relativo al periodo 1995-2011, rapporto che ha visto l'applicazione per la prima volta nel nostro territorio di strumenti di analisi statistica quale il BMR (*Bayesian Mortality Rate*);
- Redazione di 7 schede sintetiche su altrettante tematiche relative a comportamenti e stili di vita della popolazione adulta (18-69 anni) residente nel territorio AVEC reclutata dal sistema di sorveglianza PASSI per l'Italia; in particolare le schede hanno affrontato i seguenti temi: Consumo di alcol; Alcol e guida; Abitudini alimentari; Attività fisica; Abitudine al fumo di sigaretta; Fumo passivo e rispetto del divieto di fumare; Sovrappeso ed obesità.
- Presentazione al Comitato Etico dell'AUSL di Bologna di uno studio propedeutico alla realizzazione del Registro Tumori di Area Vasta dal titolo "Impatto della comorbidità e dello stato socio-economico sulla efficacia degli screening oncologici nella popolazione dell'AUSL di Bologna"; lo studio è stato approvato dal Comitato Etico dell'AUSL di Bologna in data 23 ottobre ed inizierà nel corso del 2015.
- Avvio del Progetto di Comunità "Alla Salute! Cittadini imprenditori di qualità di vita"; il 15 febbraio 2014 è iniziata la fase operativa del progetto di promozione della salute che coinvolge tre territori limitati delle tre Aziende USL di AVEC (Quartiere Navile per la città di Bologna, la IV^o circoscrizione della città di Ferrara, l'intera città di Imola). Il progetto ha previsto la costruzione di reti di alleanze con la società attiva per contrastare in modo partecipato stili alimentari non sani e l'inattività fisica. Si è insediato un gruppo di coordinamento che si è riunito 8 volte nel corso del 2014. Il gruppo di lavoro ha già incontrato molti rappresentanti della società civile ed ha attivato progetti specifici sul territorio (tra cui il progetto educativo nelle scuole denominato SAMBA, il progetto 1 Km in resa salute, i percorsi sicuri cittadini, alcuni progetti educativi su corretti stili alimentari nelle scuole materne).
- Realizzazione di momenti formativi. Sono stati organizzati due momenti formativi, uno in ambito epidemiologico (in collaborazione con l'Associazione Italiana Registri TUMori - AIRTUM) e l'altro inerente il tema della comunicazione del rischio:
 1. Corso teorico-pratico AIRTUM di analisi di dati epidemiologici – utilizzo del software SEERPrep e SEERStat svoltosi a Bologna nelle giornate del 29 e 30 ottobre;
 2. Corso blended "La comunicazione come strumento delle attività di prevenzione e promozione della salute" svoltosi a San Lazzaro di Savena nelle giornate 4 novembre e 3 dicembre.

Va precisato infine che nel 2013 erano stati organizzati altri 2 momenti formativi propedeutici ai corsi realizzati nel 2014, ovvero:

1. Un Seminario di quattro giornate su "Integrazione delle attività di epidemiologia e statistica in AVEC" rivolto a medici, statistici e personale sanitario attraverso un approccio partecipativo che ha visto le prime due giornate (16-17 maggio) focalizzate su aspetti di metodologia epidemiologica, fonti e uso dei sistemi informativi e archivi sanitari correnti e le ultime due (23-24 maggio) concentrate su condivisione e confronto di quanto realizzato nei tre territori aziendali;
2. Corso dal titolo "La comunicazione in sanità pubblica. Comunicare il Rischio" svoltosi in tre giornate l'8 ed il 21 ottobre ed il 3 dicembre.

Commissione del Farmaco AVEC

La Commissione del Farmaco AVEC nel corso del 2014 ha operato secondo le seguenti linee di attività.

1. Elaborazione di raccomandazioni, protocolli d'impiego e proposte d'inserimento di farmaci in percorsi diagnostico-terapeutico in ambiti terapeutici di particolare rilevanza clinica e/o epidemiologica:
 - Guida alla preparazione per la colonscopia - per pazienti
 - Documento di approfondimento alla Guida alla preparazione per la colonscopia - per clinici
 - Documento di indirizzo sui farmaci per la BPCO
 - Raccomandazioni per la prescrizione appropriata dei farmaci antifungini in ambito ospedaliero.
2. Valutazione di farmaci da inserire o escludere dal PT AVEC e, su mandato del Coordinamento regionale delle Segreterie del Farmaco di Area Vasta, valutazione di farmaci non ancora inclusi in PTR:
 - Analisi Ceftidoren pivoxil, cefalosporina di III generazione nel trattamento di infezioni causate da microrganismi sensibili
 - Analisi Febuxostat nel trattamento dell'iperuricemia cronica con deposito di urato (compresa un'anamnesi, o la presenza, di tofi e/o di artrite gottosa)
 - Analisi Dutasteride nell'iperplasia prostatica benigna
 - Analisi Silodosina nell'iperplasia prostatica benigna
 - Analisi Tapentadolo - aggiornamento delle evidenze nel trattamento, negli adulti, del dolore cronico severo che può essere trattato in modo adeguato solo con analgesici oppiacei.
3. Attivazione monitoraggi su farmaci con restrizione alle indicazioni
 - Monitoraggio AVEC aderenza Nota AIFA 91.
4. Sviluppo di strategie di comunicazione con la popolazione per favorire un uso responsabile dei farmaci (informazione ai cittadini). La Commissione, nel produrre documenti sull'appropriatezza d'uso di farmaci per gli operatori sanitari, nel quadro del mandato di sviluppare strategie di comunicazione per favorire un uso responsabile dei farmaci, ha avviato un'attività di produzione, in parallelo, di analoghi documenti sugli stessi temi indirizzati ai cittadini. I documenti prodotti sono stati curati sia nei contenuti con la consulenza di specialisti, sia nella forma comunicativa grazie ad un esperto in informazione scientifica. In tal senso sono stati prodotti, nel corso del 2014, i seguenti documenti di informazione con l'intento di renderli disponibili alle Direzioni Sanitarie per la loro diffusione e distribuzione presso le sale di attesa di ambulatori, pronto soccorso, punti di erogazione diretta e farmacie aperte al pubblico.

- "Farmaci equivalenti o generici – Informazioni per il cittadino". È disponibile sul sito e il suo invio alle Direzioni Sanitarie è stato richiesto fosse bloccato a causa della successiva informazione circa un piano analogo di carattere regionale. La CF AVEC è in attesa della documentazione prodotta dal Gruppo di Lavoro regionale.
 - "*Gabapentin e Pregabalin* nel trattamento del dolore neuropatico - Informazioni per il cittadino". La Commissione ha successivamente ritenuto troppo specialistico l'ambito di intervento e ne ha sospeso la pubblicazione.
 - "*Dutasteride* nel trattamento dell'iperplasia prostatica benigna (IPB) - Informazioni per il cittadino". La Commissione ha successivamente ritenuto troppo specialistico l'ambito di intervento e ne ha sospeso la pubblicazione.
 - "Informazioni utili per il paziente in terapia con i nuovi anticoagulanti orali (NAO) - Informazioni per il cittadino".
 - "Farmaci inibitori di pompa protonica – Informazioni per il cittadino".
 - "Osteoporosi Informazioni per il cittadino".
 - "Farmaci antiinfiammatori non steroidei (FANS) Informazioni per il cittadino" (versione in bozza).
5. Sviluppo di strategie di diffusione delle informazioni scientifiche ai medici
- Nell'anno 2014, sono stati condotti 27 incontri con Dipartimenti ospedalieri e territoriali presenti clinici e referenti SATER di UU.OO. per presentare il documento sui Farmaci a brevetto scaduto, il documento su ACE-I e Sartani, i documenti regionale e di AVEC sui PPI, i documenti su Pregabalin e gabapentin, Ossicodone e naloxone, Tapentadol, Dutasteride, Silodosina ed i relativi dati sull'andamento dei consumi rispetto agli obiettivi regionali.
6. Aggiornamento del Prontuario Terapeutico AVEC, nei limiti rappresentati dal PTR. All'inizio del mandato della CF AVEC, i farmaci inseriti in PTR venivano analizzati e discussi in riunione plenaria per valutare l'opportunità del loro inserimento in PT AVEC. Successivamente è stato condiviso un diverso orientamento e sono stati applicati i seguenti criteri:
- I farmaci inseriti in PTR valutati da Commissioni RER multidisciplinari (es. GReFO, Gruppo Neurologici, etc.) vengono inseriti in PT AVEC contestualmente alla pubblicazione della relativa delibera regionale, senza attendere la riunione della CF AVEC.
 - Per gli altri farmaci si attende la prima Commissione utile per le valutazioni di competenza.
- In una logica di progressivo allineamento del Prontuario AVEC ad un potenziale unico Prontuario regionale, i farmaci che non venivano inseriti in PT AVEC con la pubblicazione della determina regionale, nel corso del 2014, venivano di fatto inseriti formalmente in PT AVEC nel corso della prima riunione utile, con un progressivo orientamento delle attività della CF AVEC verso l'identificazione del *place in therapy* dei diversi farmaci e il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva.
7. Aggiornamento Sito internet dedicato (www.cfavec.it). L'aggiornamento costante e puntuale del sito ha richiesto e richiede un tempo dedicato costante e considerevole.

8. Valutazione delle richieste per singoli casi: Richieste usi *off-label* diffusi e sistematici notificati dai Servizi farmaceutici; Richieste usi extra-Prontuario (PTR e PT AVEC); Richieste di medicinali non concedibili dal SSN (fascia C) per pazienti domiciliari.

Adozione Test HPV

Per dare corso alle indicazioni regionali previste nella delibera di giunta n. 703 del 3 giugno 2013 relativa alla proroga al 31 dicembre 2013 del Piano regionale della Prevenzione 2010 – 2012 in merito alla modifica del programma screening per la prevenzione e diagnosi precoce del tumore del collo dell'utero con l'utilizzo del DNA HPV test, anche l'AVEC ha aderito alla gara Intercenter per l'acquisizione delle tecnologie, riservandosi di definire nel corso del 2015 la collocazione del laboratorio HUB.

10.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

Integrazione logistica

Razionale

Da diversi anni gli indirizzi regionali alle Aziende sanitarie sottolineano l'esigenza di sviluppare numerose forme di collaborazione e di integrazione a livello provinciale e di area vasta; queste azioni negli anni hanno coinvolto sia aspetti sanitari/produttivi, sia i cosiddetti "servizi di supporto", con una particolare attenzione anche sulla logistica di beni farmaceutici ed economici che presenta notevoli opportunità di razionalizzazione ed ottimizzazione. Per questo motivo, le Aziende di AVEC hanno predisposto un progetto per l'integrazione strutturale di centralizzazione delle attività logistiche che si basa sui seguenti obiettivi strategici individuati dai Direttori Generali di AVEC ad aprile 2013:

- la collocazione dell'investimento previsto per la logistica di Ferrara (sulla base di un finanziamento di 4 milioni) in una progettualità allargata di Area Vasta;
- la gestione unificata dei vari punti logistici disponibili, anche attraverso l'adozione di applicativi informatici unici che consentissero la modularità e piena integrazione dei processi di logistica operativa (unificazione degli ordini, ottimizzazione delle scorte, ecc.);
- l'individuazione di un percorso che nel tempo assicurasse la progressiva riduzione del numero dei magazzini e che tenesse conto dei vincoli esistenti con fasi successive che ne consentano il superamento.

Per l'analisi della situazione logistica al 2013 delle Aziende AVEC e per la descrizione dei contenuti del progetto iniziale, si rinvia al documento approvato dai Direttori generali a fine luglio 2013 e trasmesso in data 30/08/2013 dall'AOU di Ferrara al Direttore Generale sanità e politiche sociali (e già sintetizzato nella Relazione AVEC per il 2013).

Rispetto al progetto presentato va, infatti, evidenziato che, con Delibera di Assemblea Legislativa n. 152 dell'11 febbraio 2014, si è deciso di modificare il finanziamento di 4 milioni precedentemente disponibili per altre esigenze di investimenti dell'AOU di Ferrara, precisando con lo stesso provvedimento che il nuovo magazzino per l'Area Vasta Emilia Centro dovrà essere realizzato con fondi propri delle sei aziende sanitarie

che costituiscono l'Area Vasta; di tale elemento si è tenuto conto nello sviluppo degli ulteriori approfondimenti già previsti nel progetto stesso (avvio ricerca di mercato per il magazzino, valutazioni tecniche sulle modalità di funzionamento del magazzino, valutazioni sui costi di funzionamento e sugli investimenti necessari, valutazioni sugli investimenti informatici), prevedendo anche una specifica valutazione dei costi emergenti e dei costi cessanti del progetto stesso.

Nel corso del 2014, quindi, il progetto si è sviluppato in due fasi:

- nella prima parte dell'anno sono stati compiuti gli approfondimenti richiesti che hanno consentito di meglio definire il progetto iniziale;
- nella seconda parte dell'anno, è stato avviato il primo *step* del progetto stesso.

Attività svolte

Gli approfondimenti richiesti a fine 2013 sono stati formalizzati nel corso di un Comitato dei Direttori Generali di maggio 2014, che ha consentito di evidenziare quanto segue:

- nel corso dei contatti avuti con AVEN e con AVER (ora AUSL Romagna) per valutare possibili ambiti di collaborazione sono emerse con chiarezza le significative difficoltà di tali opzioni e l'inopportunità a perseguirle concretamente;
- l'analisi dei costi diretti cessanti ed emergenti nelle diverse fasi del progetto elaborato nel corso del 2013 evidenzia significativi benefici dal punto di vista strutturale solo nell'ultima fase, ossia nel momento in cui era previsto che anche il S. Orsola dismettesse il proprio magazzino per trasferirlo all'interno del nuovo magazzino unico AVEC (fase prevista in tempi non brevi, visto il significativo investimento effettuato in tempi relativamente recenti);
- per contro, è emerso che i benefici sui costi operativi calcolabili e derivanti dai progetti di centralizzazione logistica sono tutto sommato limitati rispetto al possibile impatto delle ottimizzazioni che essi favoriscono/impongono sull'intero processo di acquisizione dei beni, sia "a monte" (fase di selezione ed acquisizione dei prodotti), sia "a valle" (fase distributiva e di utilizzo dei beni). Per questo motivo sono stati ipotizzati 3 scenari:
 - Condivisione delle anagrafiche dei prodotti.
 - Logistica Integrata.
 - Logistica Centralizzata.
- i Direttori hanno, quindi, deciso di procedere con la seconda opzione, prevedendo di procedere da subito con la condivisione delle anagrafiche e con la realizzazione di un magazzino unico per l'area ferrarese, da integrare successivamente dal punto di vista gestionale (in capo all'AUSL di Ferrara) con il magazzino AUSL di Bologna presso il Maggiore e con il magazzino dell'Azienda Ospedaliera di Maggiore, secondo il piano di attività sotto riportato (con tempistiche ancora indicative). L'avvio prioritario per l'area ferrarese (comunque necessario, indipendentemente dallo scenario selezionato) è motivato dalla estrema criticità della logistica dei Magazzini per il tale territorio, che è l'ambito di AVEC ad avere la più rilevante dispersione dei punti di stoccaggio e di approvvigionamento; la conseguenza di tale situazione sono costi eccessivi ed inefficienze di processo per l'intero sistema logistico delle 2 aziende di Ferrara.

	2° sem 2014		1° sem 2015	2° sem 2015	1° sem 2016	2° sem 2016	2017
AUSL FE	avvio magazzino unico Ferrara	avvio codifiche uniche	completamento magazzino unico Ferrara	completamento codifiche uniche e integrazione vs unificazione gestionale	avvio logistica integrata con azienda capofila: unificazione codifiche, unificazione informatica, unificazione processo (da acquisti unici, alla distribuzione finale)		presupposti per magazzino unico AVEC in unica sede
AUO FE							
AUSL BO							
IOR							
AUSL IMOLA							
AOU BO							

Nella seconda parte dell'anno, quindi, le attività si sono concentrate su:

- la realizzazione della piattaforma informatica per la condivisione tra le 6 Aziende delle codifiche dei prodotti farmaceutici ed economici (sulla base del modello già adottato da AVEN). Tale attività è stata affidata all'ICT di Ferrara per conto di tutte le Aziende, sulla base delle specifiche messe a punto nel corso del 2013 da parte dello specifico gruppo di lavoro dei farmacisti AVEC, ed è in corso di completamento, con attivazione prevista sulle aziende ferraresi entro il 31/3/2015 e su tutte le altre aziende entro il 30/6/2015;
- la predisposizione del magazzino unico di Ferrara, primo passo necessario del previsto progetto di integrazione logistica, individuando come 4 azienda capofila l'AUSL di Ferrara. A questo fine, è stato costituito un nuovo gruppo di lavoro ferrarese, integrato con professionalità messe a disposizione di AVEC, che ha portato prima di Natale alla pubblicazione di un bando per la ricerca di una struttura in locazione adeguata, come risultato di un lavoro di progettazione di dettaglio che ha riguardato la collocazione delle risorse coinvolte, la riorganizzazione dei trasporti, la valutazione dei costi e degli investimenti correlati, ecc. Al momento si prevede il completamento del processo con attivazione del nuovo magazzino unico ferrarese per l'inizio del 2016.

Integrazione delle funzioni tecnico amministrative

Razionale

Per quanto attiene all'unificazione dei servizi amministrativi, la scelta delle direzioni ha preso atto che i percorsi di integrazione a Bologna e Ferrara nei servizi tecnico-amministrativi si sono sviluppati con finalità analoghe (ottimizzazione e miglior specializzazione delle risorse, adozione di processi operativi omogenei, ecc.), seppur con modalità operative differenti e consentono ulteriori sviluppi molto significativi. Rispetto a tale percorso non si è ritenuto opportuno ricercare in questa fase livelli di integrazione di area vasta, in quanto risulta preferibile proseguire con un ulteriore consolidamento delle esperienze già avviate a livello provinciale, in modo da sviluppare a pieno i possibili benefici al fine di convergere successivamente nelle progettualità comuni di Area Vasta.

Attuazione del progetto in area bolognese

Le funzioni amministrative centrali sono tradizionalmente in capo ad ogni singola Azienda (AUSL, AOU e IOR), che le gestiscono in modo autonomo. A metà del 2011 è stata avviata la prima concreta esperienza di unificazione di alcuni servizi amministrativi in ambito metropolitano, ed in particolare:

- “Servizio acquisti”, con sede presso l’AUSL;
- “Settore previdenza”, con sede presso lo IOR;

In attuazione delle specifiche indicazioni regionali, nel 2013, le tre Aziende hanno inteso avviare un processo di ulteriore fusione che coinvolga sostanzialmente tutte le funzioni amministrative centrali, in modo da conseguire importanti economie di scala e di scopo; si intende infatti coinvolgere: bilancio, acquisti, economato e gestione logistica, personale, affari generali, gestione del patrimonio, sistemi informatici, gestione amministrativa della ricerca, prevenzione corruzione e trasparenza.

Obiettivi e fasi progettuali

- Fusione delle funzioni amministrative centrali delle 3 Aziende con creazione di uffici centrali unici ad unica direzione e concentrati nella stessa sede fisica.
- Adozione di strumenti informativi unici, quali supporti operativi di una profonda revisione ed omogeneizzazione dei processi.
- Significativa riduzione del personale impiegato (30%,) a seguito delle economie di specializzazione conseguiti bili dall’unificazione dei servizi.
- Riduzione delle strutture complesse UOC.
- Maggiore omogeneità nelle procedure e nelle interpretazioni normative.
- Possibilità di un maggior livello di professionalizzazione e specializzazione del personale.
- Significativi risparmi non facilmente quantificabili in modo rigoroso in questa fase, ma stimabili in 4,5-5 milioni di euro annui.

Ad inizio del 2014 sono stati individuati i referenti aziendali ai quali è stato richiesto di predisporre la progettazione esecutiva per ciascuno dei servizi unici interaziendali. Inoltre, nel primo semestre dell’anno il percorso ha visto un confronto sia con la CTSS sia a livello sindacale.

La progettazione della fase esecutiva è stata consegnata alle Direzioni Aziendali entro il 31/7/2014. L’articolazione dei progetti è avvenuta sulla base di uno schema comune, che prevedeva i seguenti elementi:

- la descrizione della situazione attuale (con mappatura per ogni azienda delle risorse disponibili e delle attività svolte),
- il modello organizzativo proposto (assetto, eventuali attività non centralizzabili da svolgere presso le Aziende/sedi periferiche),
- l’evoluzione attesa per le risorse umane del servizio,
- gli standard di servizio assicurati,
- le fasi ed i tempi di attuazione del progetto proposto.

È attualmente in corso la fase di valutazione dei progetti per una loro implementazione nel corso del 2015, mentre in parallelo si stanno realizzando i lavori di sistemazione di alcune aree dell’immobile di Via Gramsci che saranno occupati dai servizi amministrativi unici.

Un fattore di importanza fondamentale per i progetti presentati è ovviamente costituito dagli strumenti informatici disponibili, che devono essere pienamente unificati in modo che i servizi centrali possano operare in modo davvero efficiente ed efficace. Al riguardo, la scelta regionale di selezionare un unico applicativo per l'area del personale (procedura già avviata e che dovrebbe concludersi in tempi coerenti con quelli di attuazione del progetto presentato) e per l'area amministrativa (con tempi di acquisizione meno stretti) rappresenta un fattore di importanza centrale per la concreta attuazione dei progetti avviati.

Infine, la valutazione del modello organizzativo da adottare è stata effettuata anche sulla base di una specifica analisi giuslavoristica delle diverse tipologie di trasferimento/delega di funzioni tra aziende diverse; al riguardo sono stati studiati i modelli negoziali e valutate le discipline applicabili ai rapporti di lavoro del personale dipendente, in applicazione sia dell'art.22 ter della L.R.43/2011 (introdotto dall'art.5 L.R.26/2013) per la "gestione stabile di attività di comune interesse" tra le Aziende, sia della L. 114/2014 (c.d. Decreto Madia) in tema di mobilità del personale dipendente entro distanze predefinite.

Attuazione del progetto in area ferrarese

La situazione attuale si inquadra nel progetto di Area Vasta Emilia Centro e si caratterizza per l'attivazione di Dipartimenti interaziendali già a partire dal 2009, anno nel quale è stato istituito il Dipartimento interaziendale Farmaceutico. L'istituzione formale di strutture interaziendali non significa automaticamente la garanzia del loro funzionamento integrato. In effetti, il lavoro dell'ultimo triennio si è caratterizzato per la volontà delle Direzioni di garantire un reale sviluppo dell'integrazione, che sola può consentire il recupero di quei margini di miglioramento, di *best performance*, di efficienza organizzativa, necessari anche a fronteggiare il blocco totale del turn over dal 2010, che si protrarrà anche almeno per il prossimo biennio.

A fine 2013 i Dipartimenti interaziendali di Area tecnico amministrativa esistenti sono: Dipartimento Acquisti ed Economato; Dipartimento ICT; Dipartimento Tecnico Patrimoniale; Dipartimento Ingegneria Clinica.

Il totale degli operatori coinvolti, è circa 150.

Nell'ultimo triennio le nuove forme organizzative hanno consentito:

- L'avvio della adozione di strumenti informativi unitari, con riferimento ai software per la gestione delle risorse umane e della libera professione e della gestione dei magazzini farmaceutici ed economici.
- L'analisi e revisione ed omogeneizzazione dei processi e delle funzioni, contenuti nei Regolamenti di funzionamento, che ciascun Dipartimento ha adottato nell'anno 2014.
- La definizione dei nuovi organigrammi, comprensivi dei livelli di responsabilità dell'area Comparto, per una completa valorizzazione del personale.
- La razionalizzazione del personale impiegato, a seguito delle economie di scala e dalla specializzazione per funzione trasversale, conseguiti/bili dall'unificazione dei servizi.
- La riduzione delle strutture complesse.
- La reingegnerizzazione delle procedure ed uniformità nelle prassi e nelle interpretazioni normative sulle diverse tematiche amministrative.
- La possibilità di un maggior livello di professionalizzazione e specializzazione del personale.
- Significativi risparmi non facilmente quantificabili in modo rigoroso in questa fase, ma stimabili in 4,5-5 milioni di euro annui.

La riduzione nel 2014, in relazione al totale blocco del turn over, ha consentito il recupero di circa 25 unità.

Obiettivi e fasi progettuali

I Dipartimenti tecnico-amministrativi sopra elencati sono stati unificati in un'unica struttura Logistica (Anello S. Anna) tra dicembre 2013 e febbraio 2014. Inoltre, nel 2014 sono stati raggiunti i seguenti risultati:

- Redazione procedure omogenee per singola attività tecnico-amministrativa, contenuti nei regolamenti dipartimentali, strutturati secondo il punto precedente ed attuazione degli organigrammi.
- Proseguimento dell'analisi contestuale delle Funzioni di routine e di quelle strategiche, con riferimento ad ogni macroarea di attività, secondo quanto previsto dal progetto di area Vasta.
- Sviluppo del progetto Magazzino di Area Vasta, con avvio sulla Provincia di Ferrara per quanto riguarda la unificazione logistica; la unificazione delle anagrafiche dei beni sanitari e farmaci è stata progettata e realizzata sull'intera Area Vasta. Lo sviluppo secondo quanto previsto dal Progetto Logistico di Area Vasta è trattato nella sezione specifica.

A livello di ciascun Dipartimento, i principali risultati conseguiti nel 2014 sono descritti di seguito.

Dipartimento Interaziendale Acquisti e Logistica

- Consolidamento e concentrazione delle funzioni contrattuali di Provveditorato, in particolare con riferimento alla contrattualistica del Dipartimento di Ingegneria Clinica e del Dipartimento ITC.
- Reingegnerizzazione del processo di ordini e gestione magazzino per entrambe le aziende con modalità omogenee di fornitura.
- Azioni di rinegoziazione provinciale sulla contrattualistica non Intercenter.
- Unificazione provinciale o in Area Vasta dei contratti in scadenza.

Dipartimento Interaziendale ICT

- Consolidamento e concentrazione delle funzioni di gestione dei contratti e delle risorse a presidio dei sistemi informativi.
- Reingegnerizzazione del processo di gestione dei contratti in relazione alla maggiore efficienza in termini di spesa ma anche di maggiore funzionalità dell'hardware e del software.
- Azioni di rinegoziazione provinciale sulla contrattualistica non Intercenter.
- Unificazione provinciale o in Area Vasta dei contratti in scadenza, con particolare riferimento al contratto per Help Desk, insieme alle Aziende bolognesi.
- Realizzazione e completamento delle integrazioni delle procedure informatiche interaziendali ed a supporto della codifiche delle anagrafiche per il Magazzino Farmaceutico di Area Vasta.

Dipartimento Interaziendale Gestionale Amministrazione del Personale

- Consolidamento e concentrazione delle funzioni giuridiche ed economiche del personale, della valutazione del personale dirigente e della gestione delle relazioni sindacali.
- Reingegnerizzazione delle procedure con unificazione di alcune specifiche ed importanti attività quali l'indizione di concorsi e/o altre procedure di reclutamento, il supporto giuridiche alle reti cliniche provinciali, alla gestione delle relazioni sindacali.

- Realizzazione e completamento delle integrazioni delle procedure informatiche interaziendali, con riferimento particolare al sistema delle presenze-assenze, al sistema della consultazione on line del cedolino e cartellino presenze da parte dei dipendenti.

Dipartimento Interaziendale Gestionale Attività Tecnico-patrimoniale

- Condivisione delle professionalità esistenti, attraverso un nuovo modello integrato funzionale, tra Azienda territoriale ed Azienda ospedaliera.
- Consolidamento e concentrazione in un unico responsabile amministrativo delle funzioni di approvvigionamento, del budget e della gestione dei contratti.
- Allineamento dei contratti con ottimizzazione delle spese di gestione e riduzione complessiva delle spese in ambito provinciale.
- Azioni di rinegoziazione provinciale sulla contrattualistica non Intercenter.

Dipartimento Interaziendale Gestionale Ingegneria Clinica

- Condivisione delle professionalità esistenti, comprensive della Fisica Sanitaria, attraverso un nuovo modello integrato funzionale, tra Azienda territoriale ed Azienda ospedaliera
- Integrazione della programmazione del budget delle attrezzature sanitarie, inserita in un nuovo contesto di Area Vasta e Intercenter.
- Allineamento dei contratti con ottimizzazione delle spese di gestione e riduzione complessiva delle spese in ambito provinciale.
- Azioni di rinegoziazione provinciale sulla contrattualistica non Intercenter e reingegnerizzazione del processo di gestione dei contratti in relazione alla maggiore efficienza in termini di spesa, ma anche di maggiore funzionalità dell'hardware e del software.

Attivazione di nuovi Servizi unificati interaziendali

- Costituzione Servizio Legale interaziendale.
- Servizio Assicurativo Interaziendale: la struttura è in grado di gestire sia l'attuale fase del contratto assicurativo sia, in un prossimo futuro, l'ingresso nella Autoassicurazione, con gestione interna del contenzioso.

10.5 ATTIVITÀ TRASVERSALI

Applicazione normativa prevenzione corruzione e trasparenza

Il notevole impatto delle novità introdotte dalla normativa sulla prevenzione della corruzione e sugli obblighi di trasparenza per la Pubblica Amministrazione (L. 190/2012, D.Lgs 33/2013, delibere CIVIT/ANAC, Piano Nazionale Anticorruzione, DPR 62/2013 ecc.) difficilmente gestibile a livello di singola azienda, ha indotto i Direttori Generali delle Aziende sanitarie delle province di Bologna e di Ferrara ad attivare, nel dicembre 2013, un tavolo permanente AVEC su tali temi. Lo scopo era quello di assicurare, pur nel rispetto delle autonomie delle aziende, il coordinamento delle attività e lo scambio di esperienze e di informazioni utili a favorire il confronto tra i Responsabili delle aziende impegnati nella redazione dei singoli Piani e la condivisione delle iniziative e delle azioni necessarie all'implementazioni dei Piani stessi.

Il Tavolo AVEC nel corso del 2014 ha operato mediante riunioni con cadenza sostanzialmente mensile, ma soprattutto attraverso una continua interlocuzione tra i dirigenti preposti, sugli aspetti normativi di immediata applicazione e sulle novità via via emerse; sono stati coinvolti, su temi specifici, anche altri servizi aziendali (Servizi personale, Servizi acquisti, ecc.). Oltre all'approfondimento delle singole tematiche, l'iniziativa ha consentito di attivare un qualificato canale di confronto con la Regione Emilia Romagna che si è fatta carico di trasferire all'ANAC alcune istanze di chiarimento e di approfondimento, oltre che di formalizzare in proprie circolari alcuni aspetti discussi nell'ambito del Tavolo.

Per i dettagli in merito ai temi trattati si rinvia ai verbali delle riunioni, disponibili presso la segreteria AVEC.

Di particolare rilievo risultano le numerose iniziative formative attivate in modo congiunto tra le Aziende nel corso del 2014, ed in particolare:

- Corso "Il Provvedimento Amministrativo ed il suo ruolo centrale nella moderna P.A." (marzo 2014)
- Corso su prevenzione della corruzione, trasparenza e codice di comportamento (maggio 2014)
- Corso su trasparenza e privacy (settembre 2014)
- Corso su prevenzione della corruzione e processi a rischio (ottobre 2014).

Inoltre, le Aziende AVEC hanno organizzato in modo congiunto le giornate della trasparenza (art.10 D.Lgs.33), articolandole su base provinciale per consentire una più agevole partecipazione:

- Il 6 novembre a Ferrara per le Aziende ferraresi, presso l'aula magna dell'AOU di Ferrara, con la partecipazione dei Direttori Amministrativi e dei Responsabili Prevenzione Corruzione/Trasparenza di entrambe le aziende, oltre che della professoressa E.Vagnoni.
- Il 5 dicembre a Bologna per le 4 Aziende bolognesi, presso una sala della Regione Emilia Romagna, con la partecipazione di tutti i Direttori Generali, del Direttore Operativo di area vasta e del coordinatore del Tavolo AVEC; inoltre sono stati invitati quali relatori esterni la prof.ssa Nerina Dirindin e padre Manicardi, in modo da consentire un'ampia riflessione sul percorso compiuto e sulle prospettive di lavoro.

Applicazione normativa Privacy

Nel corso del 2014, dopo un periodo di sostanziale sospensione dei lavori del gruppo di lavoro privacy di area vasta insediato nel dicembre 2012, il tema ha ripreso un livello di attenzione elevatissimo in seguito all'ispezione del Garante che ha avuto luogo presso l'Azienda Ospedaliera di Bologna. L' Azienda si è fatta pertanto promotrice di un approfondimento accurato sulla tematica del repository di eventi clinici e delle relative regole dell'accesso, che ha contribuito alla ridefinizione del tavolo AVEC, che è stata effettuata a fine 2014. Esso si è incontrato negli ultimi mesi dell'anno, con anche l'obiettivo di mettere ordine nella numerosità di progetti interaziendali, che interessino indifferentemente due o più o tutte le aziende dell'Area Vasta e che coinvolgono quasi sempre in maniera rilevante il tema del rispetto della normativa sulla privacy.

In considerazione delle diverse criticità e difficoltà operative emerse per affrontare correttamente tale percorso, i Componenti del Gruppo di lavoro hanno confermato la necessità di richiedere il contributo di un esperto che analizzi in maniera tecnica e operativa le soluzioni prospettate.

Progetti ICT

Come previsto dal piano strategico ICT AVEC, presentato sia alla Direzione Operativa AVEC sia alle Direzioni Aziendali, nel 2014 è proseguita la realizzazione di progetti che hanno avuto origine negli anni precedenti. Tra questi il più rilevante è il progetto di adozione di un'Anagrafe Unica di Area Vasta che a oggi vede collegati l'AUSL e l'AOSP di Bologna, l'AUSL di Imola e lo IOR, mentre sono in fase di attivazione le Aziende AUSL e AOSP di Ferrara. Prosegue, inoltre, il progetto di un sistema unico AVEC di Anatomia Patologica che ha visto una sua concreta realizzazione nel 2014 con il consolidamento delle realizzazioni già attive per AUSL Bologna e Imola e con l'avvio del progetto AOSP di Bologna.

Altro progetto previsto negli anni precedenti, temporaneamente accantonato per un problema di costi, e che ha preso un nuovo impulso nell'ultimo biennio, è il progetto di unificazione logica dei sistemi PACS (o PACS federato), che prevede, in una prima fase, l'unificazione dei sistemi in area metropolitana. Nel 2014 è avvenuta la migrazione dello IOR al RIS Polaris già attivo nelle Aziende USL di Bologna, Imola e Ferrara e nell'AOSP di Ferrara. Tale estensione è tuttora in fase di consolidamento.

Sempre in continuazione dagli anni precedenti si situano i progetti regionali ai quali si cerca di dare una risposta il più possibile uniforme in ambito del gruppo ICT AVEC, compatibilmente con le diverse strategie aziendali. Due sono invece i progetti che hanno una loro peculiare collocazione nell'anno 2014 (e negli ultimi mesi del 2013), ovvero il nuovo progetto di laboratorio analisi, già in fase estremamente avanzata ed il progetto di un sistema trasfusionale unico, che vede allo stato attuale l'avvenuta unificazione in un unico database dei sistemi delle aziende della provincia bolognese, mentre è in fase di analisi la migrazione del Trasfusionale di Ferrara allo stesso sistema software (Eliot). Sempre nel 2014, infine, ha visto la sua conclusione secondo le aspettative la gara per il nuovo servizio di help desk, manutenzione e assistenza delle stazioni di lavoro che sarà progressivamente avviato nei primi mesi del 2105.

Attività formativa

Nel corso dell'anno 2014 il Tavolo Tecnico AVEC della Formazione ha prodotto:

- PAF AVEC, che ha avuto formale autorizzazione per la parte amministrativa e per quella sanitaria derivanti da PO, ma non è stato validato il PAF "sanitario".
- Una edizione del Corso di Abilitazione alla direzione di struttura complessa che ha coinvolto AUSL di Bologna e AUSL di Imola.
- 24 eventi formativi condivisi e realizzati su 29 programmati.
- Conclusione del primo progetto di sviluppo della formazione dei *caregiver* di minori con patologia cronica da assistere a domicilio (Progetto Chirone) che coinvolge AOUBO, IOR, AUSL Bologna.
- Incontri periodici di integrazione nelle modalità di progettare eventi formativi, nella costruzione dei documenti per l'accREDITAMENTO degli eventi, per la documentazione della funzione Provider, in assenza di specifici mandati delle Direzioni
- Utilizzo del sito AVEC area formazione per la diffusione/gestione iscrizioni dei seguenti eventi formativi:

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

Titolo	Sede	Inizio	Fine
La sostenibilità dell'OPEN ACCESS: quale scenario futuro?	Aula Magna - Polo Formativo Ospedale di Cona - Via Aldo Moro, 8	Mar, 25/03/2014 - 14:30	Mar, 25/03/2014 - 18:30
UN NUOVO FARMACO: L'ESERCIZIO FISICO	Aula Magna "Falcone Borsellino" IIS Belluzzi - Fioravanti - Via G.D. Cassini, n° 3	Sab, 22/02/2014 - 08:30	Sab, 22/02/2014 - 13:30
FIDUCIA E CAPITALE SOCIALE NELLE AZIENDE SANITARIE	Sala Poggioli - Terza torre - Regione Emilia Romagna - Viale della Fiera 8 - Bologna	Ven, 07/03/2014 - 09:00	Ven, 07/03/2014 - 17:00
LO SVILUPPO DEL BUDGET PREVISIONALE DELLA SPESA FARMACEUTICA	CASA DEI DONATORI DI SANGUE - Via dell'Ospedale, 20 - Bologna	Giov, 27/03/2014 - 09:00	Giov, 25/09/2014 - 18:00
Le norme sulla prevenzione e la lotta alla corruzione nella P.A.	Sala Anfiteatro IOR	Giov, 22/05/2014 - 14:00	Mer, 28/05/2014 - 18:00
L'ospedale è un cantiere sociale – Evoluzione del processo di umanizzazione in Sanità e del rapporto cittadino / paziente	Sala Anfiteatro – Centro di Ricerca Codivilla-Putti Istituto Ortopedico Rizzoli – Via Di Barbiano 1/10 Bologna	Giov, 12/06/2014 - 13:30	Giov, 12/06/2014 - 18:00
Trasparenza e protezione dei dati personali in ambito sanitario	AULA 2 PAD. 3 piano terra Via Albertoni 15 40138 Bologna	Mar, 16/09/2014 - 09:00	Mar, 16/09/2014 - 14:00
LA MEDICINA INTEGRATA NEL PERCORSO DI SALUTE DELLE DONNE OPERATE AL SENO	Relais Bellaria, Via Altura 11, Bologna	Ven, 07/11/2014 - 09:00	Ven, 07/11/2014 - 18:00
Radioterapia e medicina iperbarica: radiosensibilità e gestione della tossicità	Aula Magna - Polo Formativo Ospedale di Cona - Via Aldo Moro, 8	Ven, 05/12/2014 - 09:00	Ven, 05/12/2014 - 16:00
Enhanced Recovery After Surgery (ERAS)	Aula Magna - Polo Formativo Ospedale di Cona - Via Aldo Moro, 8	Ven, 12/12/2014 - 14:00	Ven, 12/12/2014 - 18:00

Proposte per il 2015:

- Pubblicizzazione del PAF AVEC 2015 (non ancora predisposto) sul sito AVEC Formazione. La proposta del Tavolo è di non suddividere più la formazione in area amministrativa e area sanitaria, ma di considerare la formazione AVEC trasversale a tutti gli effetti, anche individuando temi aggreganti tra tutte le aziende.
- Utilizzo del sito per pubblicizzare e aprire all'AVEC, ma anche alla regione, la formazione "per esterni" o che preveda accesso di esterni.

- Inserimento nel sito AVEC di elementi informativi sulla certificazione della formazione o l'accreditamento della funzione di provider e governo.
- Inserimento nel sito AVEC di elementi di informazione generali (PAF delle Aziende, caratteristiche particolari della formazione al lavoro ...).
- Integrazione dei docenti in aree critiche o carenti (es. *Health Literacy*) per potenziare l'offerta formativa.

10.6 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

Settore acquisti

Anche per il 2014 è stata presentata e approvata una programmazione unica di AVEC. Tale approvazione è avvenuta dopo che l'Agenzia Regionale Intercent-ER ha confrontato le "proposte" di programmazione delle tre Aree Vaste della Regione ed ha quindi stilato la propria programmazione.

Come sempre accade, durante l'anno la programmazione viene da un lato integrata con nuove richieste di acquisto da parte degli utilizzatori/gestori delle risorse, dall'altro, disattesa per dare spazio alle nuove e aggiornate esigenze. Infatti, a fronte di una programmazione di n. 226 procedure, i 2 Provveditorati dell'AVEC, compresa la struttura presso AO FE – Ospedale di Cona - ne hanno espletate n. 397 (n. 339 Bologna e n. 58 Ferrara) di seguito distinte per macrocategorie:

- n. 112 relative a beni sanitari;
- n. 61 relative a beni e servizi economici;
- n. 163 relative a servizi sanitari, attrezzature sanitarie, informatiche, tecnico economici e servizi di manutenzione;
- n. 5 relative a servizi sociali;
- n. 56 rinnovi.

Il valore complessivo annuo di dette procedure è stato di € 147.154.530,12, iva compresa, valore inferiore per € 6.365.689,40 rispetto agli importi indicati nel bando di gara (-4,33%). Prendendo a riferimento gare come quelle dedicate alla realizzazione del Laboratorio Unico o del servizio di help desk informatico che prevedevano importi a base d'asta inferiori mediamente al 10% rispetto alla spesa sostenuta, si può facilmente rilevare come i risultati ottenuti sono andati ben oltre il 10%.

Inoltre, se per continuità con le rilevazioni degli anni precedenti, si vogliono considerare le gare espletate per almeno 2 Aziende dell'Area Vasta, queste sono state n. 108 (n. 94 Bologna e n. 14 Ferrara) pari a circa il 27,2% del totale per un importo annuo complessivo di €64.990.317,09 iva compresa, valore inferiore per €4.911.806,75, rispetto al bando (-7,56%).

Nel 2014 si sono anche svolte le procedure volte all'individuazione delle Compagnie Assicuratrici per tutte le polizze: il mercato non ha mostrato aperture al mondo sanitario e, conseguentemente, le trattative sono state lunghe e faticose con un incremento della spesa. Infatti, se dai dati suddetti, riferiti alle procedure per almeno 2 aziende, non si considera la maggior spesa dovuta alle nuove polizze, a fronte di una spesa di €51.108.456,85/anno, si ha una minor spesa su bando di €6.924.172,99 pari a -13,55%.

Assicurazioni: gare per coperture assicurative

Per la Responsabilità Civile verso Terzi – RCT/O – è stata espletata una prima procedura aperta nel 2013 (scadenza 16 dic.), andata deserta, come anche la seconda procedura che aveva scadenza 31 marzo 2014. A seguito di ciò, è iniziata una trattativa diretta con le Compagnie che avevano dichiarato interesse all'affidamento delle polizze. Le proposte pervenute erano economicamente non sostenibili tranne quella della compagnia uscente – *Amtrust Europe Limited* – che ha comunque presentato offerte superiori al valore delle polizze fino a quel momento sostenute. L'AUSL di Imola, a fronte del notevole incremento del premio offerto (da €900.000 a base d'asta a oltre €3 ml) ha deciso di non aderire chiedendo alla Regione l'autorizzazione all' "autoassicurazione".

Per quanto riguarda le altre tipologie di polizze (*all risk*, infortuni, RCA, *kasko*, beni artistici, RC patrimoniale) nel mese di settembre si è conclusa la procedura di gara che non ha però visto l'aggiudicazione per la RC patrimoniale: per questa si è dovuta espletare ulteriore procedura. Per quanto riguarda il servizio di brokeraggio, è stata bandita entro il 2014 la procedura di gara che si concluderà nei primi mesi del 2015.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2013

	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Pers. ruolo sanitario	Pers. ruolo profess.	Pers. ruolo tecnico	Pers. ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze /insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	serv. san. per erog. prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
Igiene e sanità pubblica	15	10	11	11	110	735	3	43	80	26	5	73	1.122
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	2	4	8	60	544	2	31	58	17	4	51	781
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	5	84	10	70	573	68	37	71	24	4	64	1.010
Sanità pubblica veterinaria	36	20	35	4.555	232	1.324	6	87	329	59	10	146	6.839
Attività di prevenzione rivolta alla persona	632	9	188	19	88	623	2	61	102	23	5	63	1.815
Servizio medico legale	4	8	213	107	76	390	2	76	61	21	3	42	1.003
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	687	54	535	4.710	636	4.189	83	335	701	170	31	439	12.570
Assistenza distrettuale													
Guardia medica	5	1	1.106	9	26	33	-	3	16	8	-	4	1.211
Medicina generale	54	12	13.991	12	303	869	3	61	223	64	6	93	15.691
Medicina generica	54	11	11.247	12	293	845	3	58	198	61	6	89	12.877
Pediatria di libera scelta	-	1	2.744	-	10	24	-	3	25	3	-	4	2.814
Emergenza sanitaria territoriale	40	80	550	7	545	1.933	9	674	167	156	16	259	4.436
Assistenza farmaceutica	7.633	3	22.745	5	97	335	2	85	70	15	3	39	31.032
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	1	2	18.475	2	74	138	1	10	50	6	1	16	18.776
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	7.632	1	4.270	3	23	197	1	75	20	9	2	23	12.256
Assistenza integrativa	664	4	688	20	146	39	1	18	135	28	1	16	1.760
Assistenza specialistica	3.597	330	8.862	809	5.604	16.274	66	2.036	2.562	2.270	122	1.996	44.528
Attività clinica	1.605	205	4.663	348	3.012	10.034	40	1.231	1.393	1.216	73	1.334	25.154
Attività di laboratorio	1.708	74	2.056	233	998	3.307	14	423	634	380	26	352	10.205
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	284	51	2.143	228	1.594	2.933	12	382	535	674	23	310	9.169
Assistenza protesica	487	16	1.407	638	335	153	1	37	245	59	3	37	3.418
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	1.682	108	3.615	1.810	1.138	6.305	25	817	582	285	46	649	17.062
Assistenza programmata a domicilio	1.090	38	2.693	1.150	307	1.154	5	193	162	67	9	141	7.009
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	20	14	247	15	171	869	3	49	73	51	6	81	1.599
Assistenza psichiatrica	422	39	599	326	423	3.431	13	304	268	127	24	328	6.304
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	1	30	250	113	11	-	1	1	-	-	1	408
Assistenza ai tossicodipendenti	150	14	46	66	108	655	3	260	65	34	6	81	1.488
Assistenza agli anziani	-	2	-	3	16	185	1	10	13	6	1	17	254
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	13	36	1.295	16	187	630	2	36	49	33	4	67	2.368
Assistenza psichiatrica	13	5	67	15	107	351	1	20	27	16	2	37	661
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	863	-	2	24	-	1	2	1	-	2	895
Assistenza ai tossicodipendenti	-	29	-	1	77	243	1	14	18	15	2	26	426
Assistenza agli anziani	-	2	365	-	1	12	-	1	2	1	-	2	386
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	532	34	16.658	85	719	1.454	7	647	219	153	13	190	20.711
Assistenza psichiatrica	18	14	4.593	2	295	460	3	325	84	63	5	73	5.935
Assistenza riabilitativa ai disabili	7	-	2.319	-	5	65	-	4	4	2	-	6	2.412
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	429	-	1	6	-	-	3	1	-	1	441
Assistenza agli anziani	405	3	9.296	9	118	314	1	20	60	11	2	32	10.271
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	102	17	21	74	300	609	3	298	68	76	6	78	1.652
Assistenza idrotermale	-	-	966	182	2	5	-	-	3	1	-	1	1.160
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	14.707	624	71.883	3.593	9.102	28.030	116	4.414	4.271	3.072	214	3.351	143.377
Assistenza ospedaliera													
Attività di pronto soccorso	244	44	37	20	715	2.212	10	791	290	326	19	265	4.973
Ass. ospedaliera per acuti	9.610	617	50.295	2.119	10.705	31.801	128	5.772	2.805	3.794	237	3.268	121.151
in Day Hospital e Day Surgery	2.301	75	70	38	954	3.915	15	600	340	425	28	391	9.152
in degenza ordinaria	7.309	542	50.225	2.081	9.751	27.886	113	5.172	2.465	3.369	209	2.877	111.999
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	304	39	37	21	1.044	1.971	10	870	210	209	18	246	4.979
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	114	13	20	956	318	797	3	100	87	88	6	80	2.582
Trapianto organi e tessuti	55	5	2	1	67	59	-	28	7	39	1	8	272
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	10.327	718	50.391	3.117	12.849	36.840	151	7.561	3.399	4.456	281	3.867	133.957
TOTALE	25.721	1.396	122.809	11.420	22.587	69.059	350	12.310	8.371	7.698	526	7.657	289.904

Verifica--> - 2.764
ALP e Variaz. Rim. beni in corso di lav., semilav., prod. Finiti e attività in corso

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

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		
REGIONE	080	ASL/AO	106	CONSUNTIVO ANNO	2013

	Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	pre stazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Allegato 1														
A101	Formazione del personale	2	14	-	152	351	515	-	96	202	32	-	2	1.364
A102	sistemi informativi e statistici													-
A103	altri oneri di gestione	9	247	160	85	4.761	3.314	278	3.885	4.994	2.371	527	7.178	27.811
A1999	Totale	11	261	160	236	5.112	3.829	278	3.981	5.195	2.403	527	7.180	29.175

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	230
A2202	--passiva	179
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	1.185
A2204	--passiva	4.191
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	1.657
A2206	--passiva	5.652
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	0
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	107
A2216	--passiva	19
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	12.678
A2302	--passiva	18.256

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	75
A3202	--passiva	34
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	348
A3204	--passiva	392
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	336
A3206	--passiva	944
per assistenza termale		
A3207	--attiva	45
A3208	--passiva	43
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	6
A3210	--passiva	107
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	17.214
A3302	--passiva	2.567

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

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE	080	ASL/AO
		106

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2013

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	76
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	medicines non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	89
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	8
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti apoteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	
A5999	TO TALE	97

ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2014

	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio										Totale	
	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi		
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro														
Igiene e sanità pubblica	43	9	10	22	100	687	3	39	95	32	5	50		1.096
Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	1	7	16	56	553	2	31	72	20	4	39		802
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	4	8	18	67	575	56	35	82	25	5	44		920
Sanità pubblica veterinaria	2	11	15	47	143	1.128	5	64	150	44	8	80		1.697
Attività di prevenzione rivolta alla persona	580	8	176	40	81	614	3	63	136	27	5	48		1.780
Servizio medico legale	2	10	217	197	72	371	2	84	86	20	3	41		1.105
Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	627	43	431	340	520	3.928	70	317	621	168	31	303		7.399
Assistenza distrettuale														
Guardia medica	5	1	1.148	16	31	23	0	2	18	4	0	81		1.331
Medicina Generale	71	11	14.036	19	246	870	4	57	208	57	7	68		15.656
Medicina generica	71	10	11.296	19	236	847	4	54	180	54	7	64		12.843
Pediatria di libera scelta	0	1	2.740	1	10	23	0	3	28	3	0	3		2.813
Emergenza sanitaria territoriale	45	79	552	7	432	1.960	10	723	162	176	18	170		4.332
Assistenza Farmaceutica	8.663	4	22.613	10	91	329	2	83	69	15	3	29		31.911
Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	1	18.135	3	74	135	1	9	50	6	1	12		18.427
Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	8.662	3	4.478	7	17	195	1	74	20	9	2	17		13.484
Assistenza integrativa	761	4	667	73	155	29	0	15	83	27	1	8		1.822
Assistenza Specialistica	3.897	305	8.717	735	5.433	16.650	71	2.051	2.634	2.143	133	1.619		44.389
Attività clinica	1.746	197	4.560	226	2.886	10.381	44	1.235	1.538	1.236	82	1.110		25.241
Attività di laboratorio	1.857	69	2.003	312	980	3.325	15	450	606	389	28	273		10.305
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	294	38	2.155	198	1.567	2.944	13	366	490	518	24	236		8.843
Assistenza protesica	472	14	1.496	675	117	117	1	27	134	52	2	17		3.336
Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare	1.527	94	3.558	1.738	1.100	6.015	25	806	541	289	46	459		16.198
Assistenza programmata a domicilio	1.030	32	2.594	1.077	292	1.051	5	194	154	72	9	84		6.591
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	8	12	257	31	153	831	3	45	68	48	6	73		1.537
Assistenza psichiatrica	352	34	646	297	422	3.305	13	292	245	124	24	230		5.984
Assistenza riabilitativa ai disabili	0	1	13	280	112	10	0	1	9	0	0	1		427
Assistenza ai tossicodipendenti	136	11	48	53	105	621	3	265	60	30	6	57		1.395
Assistenza agli anziani	1	3	1	1	17	198	1	11	13	6	1	13		265
Assistenza ai malati terminali														
Assistenza a persone affette da HIV														
Assistenza territoriale semiresidenziale	9	22	1.317	6	174	590	2	32	43	31	4	47		2.277
Assistenza psichiatrica	9	6	67	1	107	323	1	17	23	15	2	27		600
Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	893	3	2	22	0	1	1	0	0	1		924
Assistenza ai tossicodipendenti	0	15	1	1	63	235	1	13	17	15	2	18		381
Assistenza agli anziani	0	0	355	1	2	10	0	1	2	0	0	1		373
Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Assistenza ai malati terminali														
Assistenza territoriale residenziale	671	35	16.979	118	831	1.689	10	910	237	141	18	169		21.808
Assistenza psichiatrica	15	12	4.649	2	264	380	3	325	77	62	5	47		5.838
Assistenza riabilitativa ai disabili	6	0	2.358	7	5	57	0	3	4	2	0	4		2.448
Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	485	0	1	3	0	0	3	1	0	0		494
Assistenza agli anziani	588	9	9.470	43	306	659	4	292	96	29	7	62		11.545
Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Assistenza ai malati terminali	81	14	16	66	254	591	3	291	57	48	6	56		1.482
Assistenza idrotermale	0	0	939	0	0	0	0	0	0	0	0	0		939
Totali Assistenza distrettuale	16.122	568	72.022	3.398	8.822	28.273	124	4.707	4.129	2.935	232	2.665		143.999
Assistenza ospedaliera														
Attività di pronto soccorso	219	43	30	20	716	2.254	11	843	269	305	21	201		4.933
Ass. Ospedaliera per acuti	10.647	552	56.001	967	10.312	31.882	137	5.952	2.814	3.602	255	2.460		125.582
In Day Hospital e Day Surgery	3.199	69	62	48	965	4.255	18	652	377	474	33	315		10.467
In degenza ordinaria	7.449	483	55.938	919	9.347	27.627	119	5.299	2.437	3.128	222	2.145		115.115
Interventi ospedalieri a domicilio														
Ass. ospedaliera per lungodegenti	245	25	21	15	767	1.446	7	534	146	158	13	127		3.503
Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Emocomponenti e servizi trasfusionali	62	11	1.034	241	812	3	103	85	93	6	60	2.527		2.527
Trapianto organi e tessuti	46	3	1	1	53	60	0	48	9	21	1	7		250
Totali Assistenza ospedaliera	11.220	634	56.068	2.037	12.089	36.454	159	7.479	3.323	4.179	297	2.855		136.795
TOTALE	27.969	1.246	128.522	5.774	21.431	68.656	353	12.503	8.073	7.282	560	5.823		288.192

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	80
ASL/AO	106

OGGETTO DELLE RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2014

	Macrovocci economiche	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
Allegato 1														
A1101	Formazione del personale	1	13	0	177	249	428	0	95	164	22	0	1	1.150
A1102	Sistemi informativi e statistici	2	77	0	0	442	0	0	538	3.121	413	0	0	4.593
A1103	Altri oneri di gestione	13	91	250	28	4.272	3.087	295	3.104	1.540	2.030	560	5.311	20.581
A1999	Totale	16	181	250	205	4.963	3.515	295	3.737	4.825	2.465	560	5.312	26.324

Allegato 2 – Mobilità intra-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	5
A2102	--passiva	0
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A2201	--attiva	313
A2202	--passiva	222
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A2203	--attiva	1.212
A2204	--passiva	4.351
per assistenza distrettuale: specialistica		
A2205	--attiva	1.698
A2206	--passiva	5.531
per assistenza distrettuale: termale		
A2207	--attiva	0
A2208	--passiva	0
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	3
A2210	--passiva	10
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	98
A2216	--passiva	29
per assistenza distrettuale: proteica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	15.493
A2302	--passiva	18.195

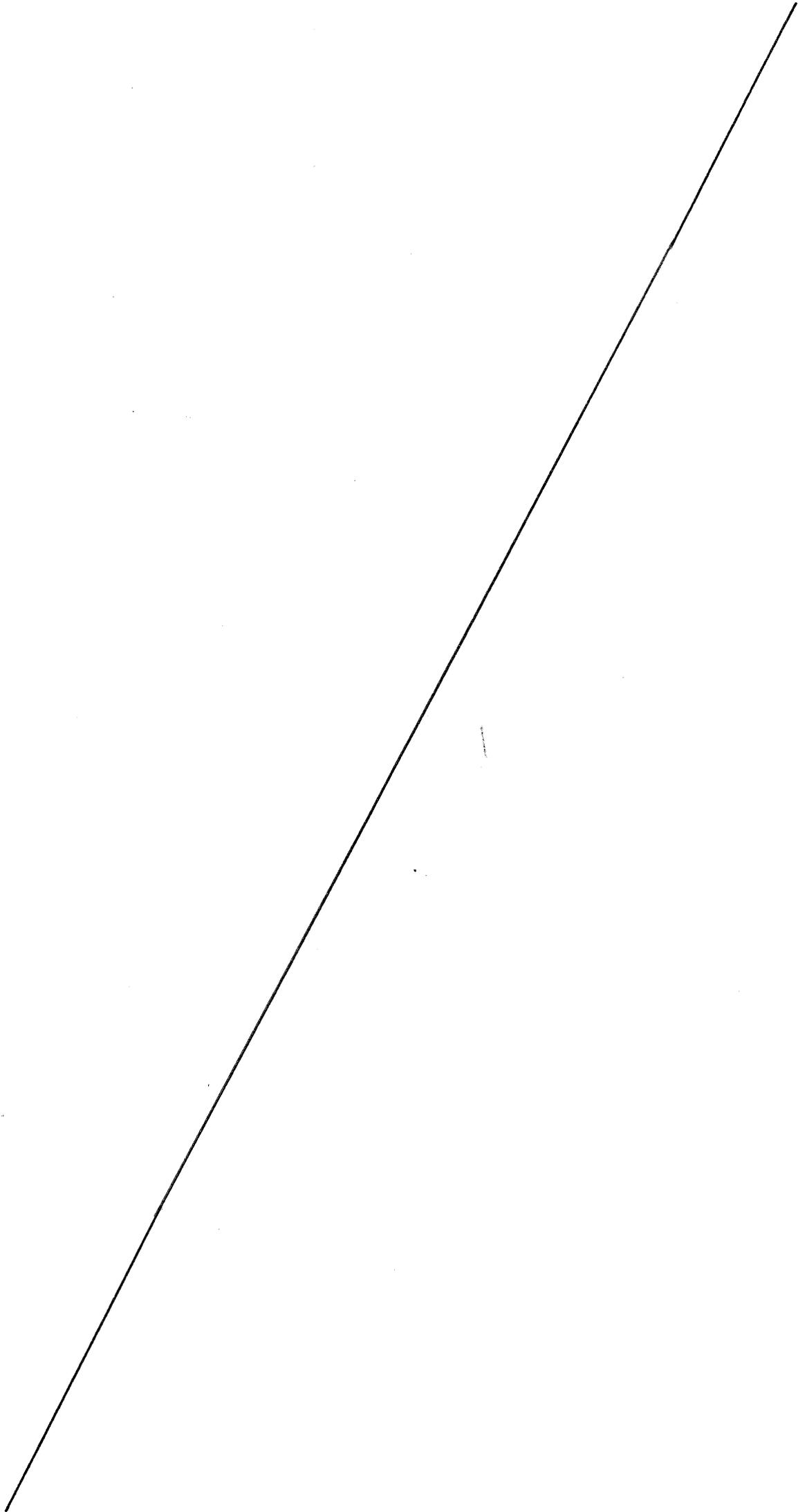
Allegato 3 – Mobilità inter-regionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale: sanitaria di base		
A3201	--attiva	101
A3202	--passiva	99
per assistenza distrettuale: farmaceutica		
A3203	--attiva	448
A3204	--passiva	295
per assistenza distrettuale: specialistica		
A3205	--attiva	356
A3206	--passiva	875
per assistenza distrettuale: termale		
A3207	--attiva	40
A3208	--passiva	43
per assistenza distrettuale: emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	5
A3210	--passiva	121
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	17.884
A3302	--passiva	3.351

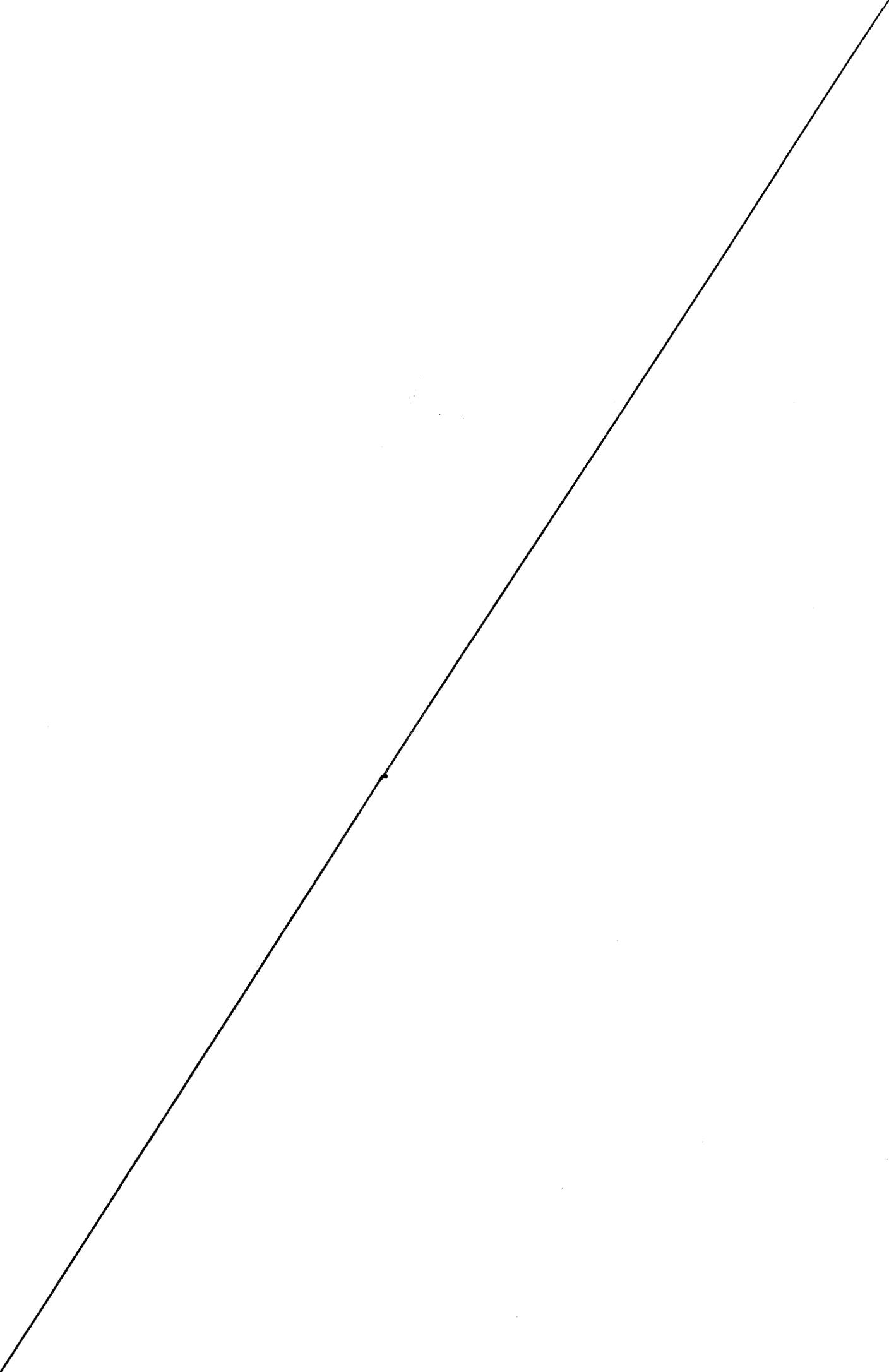
MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

Allegato 4 – Detenuti		
A4201	Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	Assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	Assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	15

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	77
A5006	Prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A),	
A5007	Prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, m	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	Assegno di cura	
A5109	Contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	8
A5110	Ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazio	
A5111	Prodotti apoteici	
A5112	Prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	Farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	Rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	Prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	Altro	
A5999	TOTALE	85





ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO AI SENSI DELL'ART 41 DL 66/2014

Indicatore tempestività dei pagamenti

Anno	Importo complessivo dei pagamenti 2014 relativi a transazioni commerciali	Tempo medio dei pagamenti (1)
2014	113.782.061	-16

1) Il valore dell'indicatore, rappresenta il tempo medio di ritardo o anticipo (-) del pagamento calcolato ai sensi dell'art 9 DPCM 22/09/2014, rispetto alla data di scadenza.

Pagamenti effettuati dopo la scadenza

Anno	Importo dei pagamenti 2014 relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini
2014	15.702.656

Il Direttore dell'Unità Operativa
Contabilità e Finanza
Dott. Gianni Gambi



Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Lazzarato



Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2014

Stampato il: 31/12/2014

BILANCIO DI VERIFICA 2014

		n.p.n.	dare	avere	saldo
AA1302	Software	100	9 162 648.81	139 435.43	9 023 213.38
AA1352	F do ammortamento Software	2	0.00	7 604 629.42	-7 604 629.42
AA13	Software	102	9 162 648.81	7 744 064.85	1 418 583.96
AA1401	Potesta' edificatoria	1	1 052 694.10	0.00	1 052 694.10
AA1404	Oneri pluriennali su mutui	1	17 711.83	0.00	17 711.83
AA1454	F.do amm.to oneri pluriennali su mutui	2	0.00	5 320.35	-5 320.35
AA14	Altre immobilizzazioni Immateriali	4	1 070 405.93	5 320.35	1 065 085.58
AA1501	Migliorie su beni di terzi	1	126 696.45	0.00	126 696.45
AA1551	F.do amm.to migliorie su beni di terzi	1	0.00	126 696.45	-126 696.45
AA15	Migliorie su beni di terzi	2	126 696.45	126 696.45	
AA1601	Immobilizz.immateriali in corso software	3	290 723.43	151 288.00	139 435.43
AA16	Immobilizzazioni immateriali in co	3	290 723.43	151 288.00	139 435.43
AA1	Immobilizzazioni immateriali	111	10 650 474.62	8 027 369.65	2 623 104.97
AA2102	Terreni indisponibili	1	12 781.00	0.00	12 781.00
AA21	Terreni	1	12 781.00	0.00	12 781.00
AA2201	Fabbricati Indisponibili	30	110 197 864.85	350 858.79	109 847 006.06
AA2251	F do ammortamento Fabbricati indisponibili	2	0.00	38 973 496.09	-38 973 496.09
AA22	Fabbricati	32	110 197 864.85	39 324 354.88	70 873 509.97
AA2301	Impianti e Macchinari Sanitari	1	177 701.40	0.00	177 701.40
AA2302	Impianti e Macchinari Non Sanitari	4	8 111 818.14	0.00	8 111 818.14
AA2351	F do amm to Impianti Macchinari Sanitari	2	0.00	177 620.40	-177 620.40
AA2352	F do amm to Impianti Macchinari Non San	2	0.00	7 072 489.83	-7 072 489.83
AA23	Impianti e Macchinari	9	8 289 519.54	7 250 110.23	1 039 409.31
AA2401	Attrezzature Sanitarie	93	25 270 551.29	983 230.60	24 287 320.69
AA2451	F do amm to Attrezzature Sanitarie	4	465 031.78	22 689 609.51	-22 224 577.73
AA24	Attrezzature Sanitarie	97	25 735 583.07	23 672 840.11	2 062 742.96
AA2501	Mobili e Arredi Ordinari	51	9 816 612.67	93 580.05	9 723 032.62

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AA2502	Mobili e Arredi di Valore Artistico	1	977 555.38	0.00	977 555.38
AA2551	F do amm to Mobili e Arredi Ordinari	3	71 576.83	8 327 700.94	-8 256 124.11
AA25	Mobili e Arredi	55	10 865 744.88	8 421 280.99	2 444 463.89
AA2601	Automezzi	17	2 135 241.02	94 691.53	2 040 549.49
AA2651	F do amm to Automezzi	3	72 633.04	1 728 428.90	-1 655 795.86
AA26	Automezzi	20	2 207 874.06	1 823 120.43	384 753.63
AA2702	Lavanderia, Guardaroba	4	40 147.52	441.89	39 705.63
AA2703	Officine	12	386 601.92	16 992.16	369 609.76
AA2704	Attrezzatura da Cucina	9	385 791.52	9 554.40	376 237.12
AA2705	Beni Economali	15	856 882.77	18 425.62	838 457.15
AA2706	Attrezzature Informatiche	36	3 188 898.23	402 191.40	2 786 706.83
AA2707	Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio	18	538 211.71	8 618.51	529 593.20
AA2752	F do amm to Lavanderia e Guardaroba	3	441.89	37 895.36	-37 453.47
AA2753	F do amm to Officine	3	4 255.36	362 940.22	-358 684.86
AA2754	F do amm to Attr da Cucine	4	5 855.16	372 256.37	-366 401.21
AA2755	F do amm to Beni Economali	3	17 651.22	796 546.69	-778 895.47
AA2756	F.do Amm.to Attrezzature Informatiche	5	273 026.46	2 848 244.40	-2 575 217.94
AA2757	F.do Amm.to Audiovisivi,Attrezz. da Ufficio	3	8 523.83	523 551.08	-515 027.25
AA27	Altri Beni	115	5 706 287.59	5 397 658.10	308 629.49
AA2801	Nuovi fabbricati in costr. e rel.acc.	3	363 088.38	127 585.30	235 503.08
AA2803	Lavori in corso su immobilizzaz. Diverse	3	182 947.29	22 693.28	160 254.01
AA2804	Immobilizz.in corso attrezz.sanitarie	3	583 729.22	73 178.16	510 551.06
AA28	Immobil in Corso ed Acconti	9	1 129 764.89	223 456.74	906 308.15
AA2	Immobilizzazioni Materiali	338	164 145 419.88	86 112 821.48	78 032 598.40
AA3201	Azioni Montecatone Rehabilitation Spa	1	6 353 000.01	0.00	6 353 000.01
AA3205	Centro Servizi CUP 2000 Srl	1	11 513.89	0.00	11 513.89
AA3206	Part. Consorzio Consenergy 2000 RA	2	100.00	100.00	0.00
AA3207	Azioni LEPIDA SPA	1	1 000.00	0.00	1 000.00
AA3208	Partecipazione Consorzio MED3	1	5 000.00	0.00	5 000.00
AA32	Partecipazioni	6	6 370 613.90	100.00	6 370 513.90
AA3	Immobilizzazioni Finanziarie	6	6 370 613.90	100.00	6 370 513.90
AA	Immobilizzazioni	455	181 166 508.40	94 140 291.13	87 026 217.27
AB1111	Medicinali con AIC	14	5 585 577.22	2 986 895.87	2 598 681.35
AB1112	Medicinali senza AIC	9	12 244.66	6 825.30	5 419.36
AB1116	Vaccini per profilassi con codice AIC	5	279 192.47	141 786.89	137 405.58
AB1118	Vaccini per profilassi senza codice AIC	4	3 554.73	2 578.97	975.76
AB1121	Prodotti Chimici	5	24 814.66	14 571.11	10 243.55
AB1122	Allergeni	3	22 088.66	10 915.35	11 173.31
AB1123	Mezzi di contrasto dotati di AIC	5	118 943.53	54 404.44	64 539.09

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AB1124	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	11	799 130.09	460 006.31	339 123.78
AB1125	Materiale radiograf.e diagnostici di radiolog.	3	303.78	202.52	101.26
AB1126	Soluzioni per emodialisi con AIC	5	14 406.32	6 516.58	7 889.74
AB1127	Dispositivi medici per dialisi	5	206 030.66	101 524.67	104 505.99
AB1137	Dispositivi medici impiantabili attivi	3	124 733.71	82 169.93	42 563.78
AB1138	Dispositivi medici impiantabili non attivi	5	119 878.66	55 954.28	63 924.38
AB1140	Materiale di medicazione e sutura e dispositivi m	27	2 085 778.01	1 084 569.33	1 001 208.68
AB1145	Beni per assistenza protesica ed integrativa	5	479 475.92	269 688.48	209 787.44
AB1150	Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinari	3	60.21	29.46	30.75
AB1160	Strumentario e ferri chirurgici	3	949.83	535.18	414.65
AB1166	Sangue ed emocomponenti senza codice AIC	10	142 697.11	81 520.21	61 176.90
AB1167	Emoderivati dotati di AIC	5	354 927.18	218 650.98	136 276.20
AB1170	Ossigeno con AIC	4	5 858.46	2 508.69	3 349.77
AB1176	Vetriere e materiale di laboratorio	3	4 721.26	2 440.67	2 280.59
AB1177	Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici	8	10 677.20	4 820.90	5 856.30
AB1180	Altro materiale sanitario	10	39 021.53	17 564.73	21 456.80
AB1186	Gas medicinali senza aic	3	179.05	88.82	90.23
AB1188	Prodotti dietetici	5	45 970.88	26 781.97	19 188.91
AB11	Scorte di Beni Sanitari	163	10 481 215.79	5 633 551.64	4 847 664.15
AB1210	Prodotti alimentari	3	1 037.00	592.08	444.92
AB1215	Materiale di guardaroba, pulizia, convivenza	3	74 209.54	38 168.26	36 041.28
AB1225	Supporti informatici	3	59.14	28.89	30.25
AB1230	Carta cancelleria e stampati	3	185 157.46	96 298.42	88 859.04
AB1245	Articoli tecnici per manutenz. Ordinaria	3	3 354.57	1 994.03	1 360.54
AB12	Scorte di Beni Non Sanitari	15	263 817.71	137 081.68	126 736.03
AB1	Rimanenze	178	10 745 033.50	5 770 633.32	4 974 400.18
AB2100	Crediti V/Regione per Progetti e Funzione	14	11 037 936.78	11 037 936.78	0.00
AB2101	Crediti Verso Regione Em Romagna	104	3 183 269.37	3 182 240.34	1 029.03
AB2126	Cred.V/Reg.per contrib.c/eserciz.da FSR finalizza	23	3 030 947.22	1 464 970.60	1 565 976.62
AB2127	Crediti v/Regione per ricerca	21	980 884.32	398 679.66	582 204.66
AB2128	Crediti verso Regione per FSR	6	208 057 774.45	200 450 621.75	7 607 152.70
AB2137	Crediti v/Regione per FSR 2005	2	664 332.28	664 332.28	0.00
AB2142	Crediti vs.Regione per FSR 2006	3	6 324 088.83	6 324 088.83	0.00
AB2148	Crediti v/Regione per ripiano perdite	5	9 031 583.42	7 538 124.42	1 493 459.00
AB2149	Crediti v/Regione per acconto quota FSR	27	221 320 271.92	221 320 271.92	0.00
AB2151	Fatture da emettere verso Regione 2007-2009	4	661.90	661.90	0.00
AB2157	Crediti vs Regione per emotrasfusi	19	1 827 718.11	1 233 730.34	593 987.77
AB2164	Crediti vs Regione per FSR 2009	2	5 505 415.21	1 883 598.18	3 621 817.03
AB2174	Cred. V/Reg. finanz. San. Agg. Corrente LEA	19	15 705 045.92	10 052 377.76	5 652 668.16
AB2175	Crediti vs Regione per FSN vincolati	11	7 245 469.66	2 736 358.66	4 509 111.00
AB2176	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2012	1	19 774.66	0.00	19 774.66
AB2178	Crediti verso Regione - GSA	26	582 074.46	511 321.35	70 753.11
AB2180	FRNA Crediti Vs.Regione da FSR	8	15 058 592.00	11 837 800.03	3 220 791.97
AB2182	Crediti Vs Regione per finanz.ed investim.	10	6 572 396.71	2 587 653.54	3 984 743.17
AB2183	Crediti verso Regione per FSR 2011	1	297 555.58	0.00	297 555.58
AB2184	Crediti verso Regione per FSR 2012	1	5 154 327.00	0.00	5 154 327.00
AB2185	Fatture da emett.verso Regione GSA - 2010-2012	2	437.30	437.30	0.00

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AB2187	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2013	4	166 762.02	4 588.36	162 173.66
AB2188	Crediti Vs.Reg.per mobil.Interreg.Montecat.2013	2	2 222.24	11 580.60	-9 358.36
AB2189	Fatture da emettere verso Regione 2013-2015	17	35 108.55	34 456.80	651.75
AB2191	Fatture da emett.verso Regione GSA - 2013-2015	4	16 279.00	16 279.00	0.00
AB2193	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2014	3	3 325 548.26	2 005 715.14	1 319 833.12
AB2194	Crediti Vs.Reg.per mobil.Interreg.Montecat.2014	4	15 254 057.94	15 254 057.94	0.00
AB2195	Crediti v/Regione per FNA	1	798 135.00	0.00	798 135.00
AB21	Crediti Verso Regione Em Romagna	344	541 198 670.11	500 551 883.48	40 646 786.63
AB2201	Crediti verso Enti locali	160	216 087.53	202 867.48	13 220.05
AB2250	Fatture da emettere vs enti locali 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AB2253	Fatture da emettere vs enti locali 2013-2015.	8	10 486.18	10 196.18	290.00
AB2273	Note accr. da emett. vs. enti locali 2013-2015	2	450.82	450.82	0.00
AB2299	F do Sval Crediti Vs enti locali	2	1 320.24	2 039.24	-719.00
AB22	Crediti verso Enti locali	173	228 344.77	215 553.72	12 791.05
AB2301	Crediti Verso Az Usl Regione per beni e servizi	311	1 650 166.94	917 510.88	732 656.06
AB2302	Cred.Verso Az Sanit Altre Reg.per beni e servizi	95	151 871.78	56 894.15	94 977.63
AB2328	Crediti Verso AOSP Regione per beni e servizi	3	313 123.61	160 179.17	152 944.44
AB2329	Crediti Verso IRCCS Regione per beni e servizi	3	16 798.77	7 952.30	8 846.47
AB2330	Crediti verso gestione liquidatoria	4	32 008.89	32 008.89	0.00
AB2334	Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2010	2	83 570.27	83 570.27	0.00
AB2340	Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2012	2	31 507.64	9 689.61	21 818.03
AB2341	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2012	2	3 347.80	1 887.73	1 460.07
AB2344	Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2013	3	27 669.88	6 688.54	20 981.34
AB2345	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2013	10	416 649.07	221 917.62	194 731.45
AB2347	Crediti verso aziende osp della Regione per mobil	4	392 573.05	0.00	392 573.05
AB2351	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2007-2009.	1	0.00	0.00	0.00
AB2352	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2010-2012.	3	9 576.51	9 576.51	0.00
AB2354	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2013-2015	70	516 617.26	228 711.64	287 905.62
AB2355	Fatture da emett. Vs. Az.Sanit.Extra Rer 2013-201	17	11 787.35	5 169.76	6 617.59
AB2372	Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2010-2012	4	81 483.48	81 483.48	0.00
AB2373	Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2013-2015	4	6 221.38	6 962.29	-740.91
AB2374	Note accr.da emett.Vs.Az.San.Extra Rer 2013-2015	1	0.00	285.29	-285.29
AB2398	F do Sval Crediti Vs Az Sanitarie Extra Rer	2	0.00	6 072.40	-6 072.40
AB23A1	Cred. per Mobilita' Provinciale Montecat. 2014	13	3 505 812.87	3 505 812.87	0.00
AB23A2	Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2014	26	4 233 696.33	4 233 696.33	0.00
AB23A3	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2014	21	4 887 193.89	4 887 193.89	0.00
AB23A4	Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2014	12	5 679 488.97	2 876 303.34	2 803 185.63
AB23	Crediti Verso Az Sanitarie	613	22 051 165.74	17 339 566.96	4 711 598.78
AB2405	Erario C Acconto IRPEG - IRES	2	40 741.74	40 741.74	0.00
AB24	Crediti Verso Erario	2	40 741.74	40 741.74	
AB2501	Crediti Verso Dipendenti	26	145 951.61	145 951.61	0.00
AB2502	Crediti Verso Stato	14	3 932.59	3 932.59	0.00
AB2504	Crediti Verso Sett Pubblico Allargato	1	0.00	0.00	0.00
AB2505	Crediti Verso Privati	4856	170 882 682.18	169 728 122.80	1 154 559.38

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AB2518	Crediti Vs. Clienti Casse Meccanizzate	50777	5 788 028.03	5 676 906.65	111 121.38
AB2529	Fatture da emettere 2000	3	0.00	0.00	0.00
AB2536	Fatture da emettere 2003	1	0.00	0.00	0.00
AB2538	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2004-2006	2	0.00	0.00	0.00
AB2539	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2007-2009	1	0.00	0.00	0.00
AB2541	Credito VS Assicur. per rimborso danni e furto	2	140.00	140.00	0.00
AB2542	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2010-2012	3	6 708.00	6 708.00	0.00
AB2543	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2013-2015	389	1 088 287.74	495 120.32	593 167.42
AB2545	Crediti per depositi cauzionali	1	20 126.92	0.00	20 126.92
AB2549	Crediti Vs. clienti FASI	19	3 750.43	3 122.65	627.78
AB2550	Crediti Vs. Pazienti Psichiatrici per Prestaz.Alb	371	222 241.74	218 465.74	3 776.00
AB2551	Crediti Vs. Farmacie per ticket	7419	1 301 612.40	1 301 612.40	0.00
AB2552	Crediti Vs. clienti Unisalute	1919	179 902.74	123 562.27	56 340.47
AB2553	Crediti Vs. clienti privati Libera Professione	954	83 219.05	45 829.07	37 389.98
AB2554	Crediti Vs. clienti privati paganti e Ambulanza	15	5 826.55	0.00	5 826.55
AB2555	Crediti Vs. Eredi Clienti Privati	1	414.58	0.00	414.58
AB2557	Crediti Vs Parafarmacie per Ticket	290	13 689.45	13 021.15	668.30
AB2558	Crediti per riscuotitrici automatiche	10494	1 279 710.23	1 258 151.20	21 559.03
AB2560	Crediti Verso Altri soggetti	9	99 307.79	67 279.04	32 028.75
AB2562	Erario C Iva Acquisti (In Sospensione)	3	26 803.54	15 250.72	11 552.82
AB2563	Erario C Iva Acquisti	233	61 328.72	61 161.15	167.57
AB2565	Erario C acconto IRES	3	169 870.49	169 870.49	0.00
AB2571	Note accr.emett.vs.altri privati 2007-2009.	1	0.00	0.00	0.00
AB2573	Note accr.emett.vs.altri privati 2013-2015	9	447.46	2 552.04	-2 104.58
AB2580	Crediti verso sperimentazioni gestionali	220	1 706 796.97	804 349.51	902 447.46
AB2581	F do Sval Crediti Sperimentazioni gestionali	2	0.00	45 122.37	-45 122.37
AB2592	Crediti Verso ASP per acconti FRNA	2	3.62	3.62	0.00
AB2597	Crediti Vs.privati per attività recupero crediti	18	467 565.92	16 143.07	451 422.85
AB2598	F do Svalutaz. Vs.privati da recupero crediti	2	0.00	379 380.70	-379 380.70
AB2599	F do Sval Crediti Vs Altri	2	0.00	548 132.42	-548 132.42
AB25	Crediti Verso Altri	78062	183 558 348.75	181 129 891.58	2 428 457.17
AB2601	Crediti verso economo per anticipazioni	3	29 706.01	29 706.01	0.00
AB26	Crediti Vari per Partite di Giro	3	29 706.01	29 706.01	
AB2701	Crediti verso ARPA	1	0.00	0.00	0.00
AB27	Crediti Verso ARPA	1	0.00	0.00	
AB2801	Crediti vs Prefettura	23	565 534.18	101 668.73	463 865.45
AB2802	Crediti vs Ministero della Salute	1	110.00	0.00	110.00
AB2803	Crediti vs ARPA	13	33 565.40	33 511.15	54.25
AB2810	Crediti vs altre amministrazioni statali	545	306 331.95	26 528.91	279 803.04
AB2815	Crediti vs enti previdenziali	202	401 999.83	199 184.06	202 815.77
AB2820	Crediti vs altre amm. Pubbliche	131	151 201.31	127 531.83	23 669.48
AB2821	Crediti Vs. Ministero Salute mobilità internaz.	4	3 345 274.08	0.00	3 345 274.08
AB2850	Fatture da emett.vs Amm. Pubbl. diverse 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AB2851	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl. div.2007-2009	1	0.00	0.00	0.00
AB2852	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2010-2012	1	0.00	0.00	0.00
AB2853	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2013-2015	72	259 005.87	125 685.44	133 320.43

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AB2871	Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2007-2009	1	0.00	0.00	0.00
AB2873	Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2013-2015	4	23.80	46 150.30	-46 126.50
AB2896	F.do sval. Crediti Prefettura	2	53.52	92 826.61	-92 773.09
AB2897	F.do sval. Crediti verso Stato	2	226.09	14 221.74	-13 995.65
AB2898	F.do sval. Crediti V/amministraz. pubbliche diver	2	0.00	37 860.94	-37 860.94
AB2899	F.do sval. Crediti Stato per mobilità internazion	2	0.00	1 856 447.33	-1 856 447.33
AB28	Crediti vs amministrazioni pubblic	1007	5 063 326.03	2 661 617.04	2 401 708.99
AB2	Crediti	80205	752 170 303.15	701 968 960.53	50 201 342.62
AB4101	Cassa Economale Pagamenti	247	66 697.88	64 064.23	2 633.65
AB4102	Cassa Castel san Pietro Terme	3	2 606.65	203.15	2 403.50
AB4103	Cassa Distretto	1	700.00	0.00	700.00
AB4104	Cassa Imola Ospedale vecchio	3	3 544.85	541.00	3 003.85
AB4105	Cassa Economale Riscossioni Imola	185	113 516.91	113 516.91	0.00
AB4108	Cassa Medicina	4	1 774.20	174.20	1 600.00
AB4110	Cassa Imola Ospedale Nuovo	3	4 230.75	1 423.75	2 807.00
AB41	Denaro e valori in cassa	446	193 071.24	179 923.24	13 148.00
AB4201	Conto Tesoreria	15799	432 695 469.40	431 321 044.70	1 374 424.70
AB42	Istituto Tesoriere	15799	432 695 469.40	431 321 044.70	1 374 424.70
AB4301	Conto Corrente Postale N 25613407	137	62 881.88	52 815.91	10 065.97
AB4302	C C Postale Serv Terr li 12279402	97	181 175.08	173 173.06	8 002.02
AB43	Conto Corrente Postale	234	244 056.96	225 988.97	18 067.99
AB4	Disponibilita' Liquide	16479	433 132 597.60	431 726 956.91	1 405 640.69
AB	Attivo Circolante	96862	1 196 047 934.25	1 139 466 550.76	56 581 383.49
AC1201	Risconti Attivi (no Az.San.Rer)	37	335 830.55	167 848.45	167 982.10
AC12	Risconti Attivi	37	335 830.55	167 848.45	167 982.10
AC1	Ratei e Risconti Attivi	37	335 830.55	167 848.45	167 982.10
AC	Ratei e Risconti Attivi	37	335 830.55	167 848.45	167 982.10
AD4120	Beni di terzi in conto deposito	1	697 500.81	0.00	697 500.81
AD41	Beni di terzi	1	697 500.81	0.00	697 500.81
AD4	Beni di terzi	1	697 500.81	0.00	697 500.81
AD	Conti D'Ordine	1	697 500.81	0.00	697 500.81
AE1004	Plusvalenze da alienazioni reinvestite	4	90 075.60	921 976.44	-831 900.84
AE1006	Finanz.da Stato per invest.ex.Art. 20 legge 67/88	5	679 903.07	17 154 759.94	-16 474 856.87

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AE1007	Finanziamenti da Regione per investimenti	10	754 378.62	9 291 807.01	-8 537 428.39
AE1009	Finanz.per investim.da rettifica contrib.in conto	9	500 175.93	3 261 196.39	-2 761 020.46
AE1010	Finanz.per invest.da rettifica altri contrib.in c	15	225 897.53	275 958.23	-50 060.70
AE1011	Finanziamenti per beni di prima dotazione	2	1 548 011.49	25 757 630.42	-24 209 618.93
AE1012	Finanziamenti da Regione vincol.ad invest.futuri	7	74 184.18	258 201.44	-184 017.26
AE1013	Finanz.da Stato per invest. futuri ex.Art. 20 leg	5	43 489.90	3 493 668.02	-3 450 178.12
AE10	Contrib. C Capitale e conferimenti	57	3 916 116.32	60 415 197.89	-56 499 081.57
AE1	Contrib. C Capitale e conferimenti	57	3 916 116.32	60 415 197.89	-56 499 081.57
AE3101	Fondo di Dotazione all'1.1.1997	1	0.00	2 905 899.11	-2 905 899.11
AE31	Fondo di Dotazione all'1.1.1997	1	0.00	2 905 899.11	-2 905 899.11
AE3201	Incrementi/decrementi del fondo di dotazione	1	3 309 309.89	0.00	3 309 309.89
AE32	Incrementi/decrementi del fondo di	1	3 309 309.89	0.00	3 309 309.89
AE3	Fondo di Dotazione	2	3 309 309.89	2 905 899.11	403 410.78
AE4105	Contributi per copertura perdite	4	7 538 124.42	9 031 583.42	-1 493 459.00
AE41	Contributi per ripiano perdite	4	7 538 124.42	9 031 583.42	-1 493 459.00
AE4	Contributi per Ripiano perdite	4	7 538 124.42	9 031 583.42	-1 493 459.00
AE5213	Perdita d'Esercizio 2006	2	5 886 847.30	5 497 956.28	388 891.02
AE5214	Perdita d'Esercizio 2007	1	3 709 915.95	0.00	3 709 915.95
AE5215	Perdita d'Esercizio 2008	1	1 429 187.11	0.00	1 429 187.11
AE5216	Perdita d'Esercizio 2009	1	4 320 116.26	0.00	4 320 116.26
AE5217	Perdita d'Esercizio 2010	1	4 709 197.16	0.00	4 709 197.16
AE5218	Perdita d'Esercizio 2011	1	3 884 542.31	0.00	3 884 542.31
AE5219	Perdite pregresse ricalcolo amm.ti DLGS 118/2011	2	2 763 027.95	2 040 167.95	722 860.00
AE52	Perdite Portate a Nuovo	9	26 702 834.04	7 538 124.23	19 164 709.81
AE5	Utile (Perdite) Portati a Nuovo	9	26 702 834.04	7 538 124.23	19 164 709.81
AE6201	Perdita dell'Esercizio	1	0.00	0.00	0.00
AE62	Perdite dell'esercizio	1	0.00	0.00	0.00
AE6	Utile (Perdite) Dell'Esercizio	1	0.00	0.00	0.00
AE7002	Donazioni vincolate ad investimenti	21	832 274.40	2 618 656.44	-1 786 382.04
AE7003	Donazioni vincolate ad investimenti futuri	5	28 479.00	188 308.73	-159 829.73
AE70	Donazioni vincolate ad investiment	26	860 753.40	2 806 965.17	-1 946 211.77
AE7	Donazioni vincolate ad investment	26	860 753.40	2 806 965.17	-1 946 211.77

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AEA001	Riserva da Arrotondamento Euro	1	9.44	0.00	9.44
AEA002	Riserve da plusvalenze da reinvestire	3	21 237.37	164 576.92	-143 339.55
AEA0	Riserve	4	21 246.81	164 576.92	-143 330.11
AEA	RISERVE	4	21 246.81	164 576.92	-143 330.11
AE	Patrimonio Netto	103	42 348 384.88	82 862 346.74	-40 513 961.86
AF2001	Altri fondi rischi	1	0.00	30 000.00	-30 000.00
AF2010	Fondo rischi per franchigia assicuraz. RCT	7	258 788.02	3 273 971.51	-3 015 183.49
AF2011	F.do rischi connessi all'acqu.di prest.san.da pri	3	248 530.99	248 530.99	0.00
AF2012	Fondo rischi per copert.dir.dei rischi (autoassic	1	0.00	618 195.80	-618 195.80
AF2015	Fondo vertenze in corso	9	30 000.00	230 000.00	-200 000.00
AF2016	Fondo contenzioso personale dipendente	4	955 027.36	1 003 321.20	-48 293.84
AF2020	Fondo Rischi Ferie da pagare	8	7 943.39	21 788.76	-13 845.37
AF20	Fondi per Rischi	33	1 500 289.76	5 425 808.26	-3 925 518.50
AF2	Fondi per Rischi	33	1 500 289.76	5 425 808.26	-3 925 518.50
AF3004	Fondo arretrati personale dipendente fissi e acce	2	20 657.76	20 657.76	0.00
AF3005	Fondo Accantonamento 5% ALP	10	111 398.00	227 821.63	-116 423.63
AF3021	F do personale in quiescenza	7	173 957.16	971 997.44	-798 040.28
AF3024	Fondo indennità organi istituzionali	4	0.00	179 785.19	-179 785.19
AF3025	Altri fondi per oneri	6	37 458.31	148 286.79	-110 828.48
AF3031	F do interessi moratori	60	166 637.17	391 594.34	-224 957.17
AF3060	F.do premio di operosità medici conv.interni	3	232 916.36	1 164 348.61	-931 432.25
AF3075	Fondo Spese Legali	14	56 000.00	448 000.00	-392 000.00
AF3080	Fondo manutenzioni cicliche	4	722 763.02	1 944 429.50	-1 221 666.48
AF3093	F.do rinnovo convenzioni 2010-2012 MMG/PLS/MCA	2	0.00	559 408.12	-559 408.12
AF3094	F.do rinnovo convenzioni 2010-2012 medici Sumai	2	0.00	43 801.87	-43 801.87
AF30	Altri Fondi	114	1 521 787.78	6 100 131.25	-4 578 343.47
AF3	Altri Fondi	114	1 521 787.78	6 100 131.25	-4 578 343.47
AF4001	Quote inutilizzate contributi vincolati da FSN	6	51 421.60	56 576.56	-5 154.96
AF4002	Quote inutilizzate contributi FSN finalizzati	14	110 794.29	507 799.92	-397 005.63
AF4003	Quote inutilizzate contributi per progetti e funz	2	4 812.37	4 812.37	0.00
AF4004	Quote inutilizzate contributi vincolati da da Reg	36	516 885.53	1 200 214.10	-683 328.57
AF4005	Quote inutilizzate risorse regionalie fiscalità s	3	8 216.43	19 453.60	-11 237.17
AF4006	Quote inutilizzate contributi da Aziende sanitari	11	54 819.50	142 093.09	-87 273.59
AF4007	Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblic	3	5 580.67	12 082.11	-6 501.44
AF4009	Quote inutilizzate contributi per ricerca da Regi	16	373 193.72	627 817.78	-254 624.06
AF4011	Quote inutilizzate contributi per ricerca da altr	3	8 768.12	17 018.91	-8 250.79
AF4012	Quote inutilizzate contributi per FRNA da risorse	3	614 495.56	1 033 351.37	-418 855.81
AF4013	Quote inutilizzate contributi per FRNA finanziato	3	226 018.96	252 872.42	-26 853.46
AF4015	Quote inutilizzate contributi vincolati da privat	1	0.00	5 000.00	-5 000.00
AF40	Quote inutilizzate contributi vinc	101	1 975 006.75	3 879 092.23	-1 904 085.48

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AF4	Quote inutilizzate contributi vinc	101	1 975 006.75	3 879 092.23	-1 904 085.48
AF	Fondi pern Rischi ed oneri	248	4 997 084.29	15 405 031.74	-10 407 947.45
AH1101	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	16	1 285 924.65	2 678 399.74	-1 392 475.09
AH11	Quota mutui in scadenza entro l'es	16	1 285 924.65	2 678 399.74	-1 392 475.09
AH1201	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	4	1 449 975.10	26 014 754.82	-24 564 779.72
AH12	Quota mutui in scadenza negli eser	4	1 449 975.10	26 014 754.82	-24 564 779.72
AH1	Mutui	20	2 735 899.75	28 693 154.56	-25 957 254.81
AH2022	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2011	1	0.00	773 401.00	-773 401.00
AH2024	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2013	3	217 239.02	582 882.86	-365 643.84
AH2025	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2014	3	3 939 644.00	4 565 269.85	-625 625.85
AH20	Debiti verso Reg e Prov Autonome	7	4 156 883.02	5 921 553.71	-1 764 670.69
AH2203	Acconto quota FSR da Regione	26	253 536 829.35	253 536 829.35	0.00
AH2210	Altri debiti v/Regione E.R. (escluso deb.per fina	32	103 399.75	3 202 374.64	-3 098 974.89
AH2211	Altri deb.Vs Regione sanz.ex art 13 C.6/dlgs 81/0	26	39 481.05	110 738.25	-71 257.20
AH22	Altri debiti verso regione	84	253 679 710.15	256 849 942.24	-3 170 232.09
AH2	Debiti verso Regione	91	257 836 593.17	262 771 495.95	-4 934 902.78
AH3001	Debiti verso enti locali	94	171 634.30	190 599.85	-18 965.55
AH3010	Debiti vs. Enti Locali per FRNA	7	7 971.54	11 821.75	-3 850.21
AH3050	Fatture da ricevere enti locali 2004-2006	1	0.00	7 000.00	-7 000.00
AH3051	Fatture da ricevere enti locali 2007-2009.	1	0.00	21 635.95	-21 635.95
AH3053	Fatture da ricevere enti locali 2010-2012.	1	0.00	33 691.02	-33 691.02
AH3055	Fatture da ricevere enti locali 2013-2015.	3	272.16	69 058.01	-68 785.85
AH3056	FRNA Fatture da ricevere enti locali 2013-2015	4	5 046.89	10 691.25	-5 644.36
AH30	Debiti verso enti locali	111	184 924.89	344 497.83	-159 572.94
AH3	Debiti verso enti locali	111	184 924.89	344 497.83	-159 572.94
AH4122	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2012	2	0.00	11 629.20	-11 629.20
AH4123	Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2012	2	8 576.61	13 416.58	-4 839.97
AH4128	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2013	11	45 158.04	743 251.03	-698 092.99
AH4129	Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2013	6	13 127.40	13 127.40	0.00
AH4130	Deb.Vs IRCCS (IOR) per Mobilità infrar.2013	2	40 000.00	854 612.27	-814 612.27
AH4131	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2014	44	13 517 627.45	13 517 627.45	0.00
AH4132	Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2014	25	13 123 252.39	13 140 298.74	-17 046.35
AH4133	Deb.Vs IRCCS (IOR) per Mobilità infrar.2014	13	1 225 733.66	1 225 733.66	0.00
AH4150	Debiti vs Az San Prov.Bologna per beni e servizi	273	3 645 389.27	3 748 405.22	-103 015.95
AH4151	FRNA Deb.vs Az.San. Prov. Bologna	3	1 229.28	1 229.28	0.00
AH4160	Deb.vs Az.San.altre Prov.Reg.per beni e servizi	145	810 139.10	846 958.38	-36 819.28
AH4162	Debiti Vs.AOSP RER per beni e sevizi	3	1 290 772.94	2 142 865.73	-852 092.79

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AH4163	Debiti Vs.IRCCS RER per beni e sevizi	3	5 501.00	9 954.35	-4 453.35
AH4183	Fatt.da ric.aziende san.della Regione 2010-2012	7	45 391.87	45 391.87	0.00
AH4190	Fatt.da ric.aziende san.della Regione 2013-2015	91	561 022.69	965 680.61	-404 657.92
AH4191	FRNA Fatt.da ricev.da Az.San.della Reg.2013-15	2	614.64	614.64	0.00
AH4192	Note accr.ric az san reg. beni e serv 2013-2015	9	920.34	699.75	220.59
AH41	Debiti verso Az Sanitarie della r	641	34 334 456.68	37 281 496.16	-2 947 039.48
AH4201	Debiti vs Az. Sanit.Altre Regioni e Prov.Aut	65	80 424.52	80 896.99	-472.47
AH4251	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2007-2009	1	0.00	6 082.38	-6 082.38
AH4252	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2010-2012	2	0.00	12 490.35	-12 490.35
AH4253	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2013-2015	5	916.73	21 113.86	-20 197.13
AH4272	Note accr. da ric az san altre reg.2010-2012	2	46.48	46.48	0.00
AH42	Debiti vs Az. San.altre Regioni e	75	81 387.73	120 630.06	-39 242.33
AH4	Debiti verso Az Sanitarie	716	34 415 844.41	37 402 126.22	-2 986 281.81
AH5001	Altri debiti verso fornitori di beni e servizi	20	8 610.77	8 610.77	0.00
AH5007	Fatture e note da ricevere 2000	1	0.00	0.00	0.00
AH5008	Fatture e note da ricevere 2001	1	0.00	0.00	0.00
AH5009	Fatture e note da ricevere 2002	1	0.00	0.00	0.00
AH5010	fatture e note da ricevere 2003	1	0.00	0.00	0.00
AH5011	Fatt da ric. Da Fornit.beni e serv. 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AH5017	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2007-2009	2	19.82	668 664.11	-668 644.29
AH5018	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2010-2012	15	11 736.21	601 698.20	-589 961.99
AH5019	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2013-2015	1622	7 292 665.22	14 073 185.11	-6 780 519.89
AH5020	Note accr da ric da forn beni e serv. 2004-2006	10	28 394.62	28 394.62	0.00
AH5021	Note accr da ric da forn beni e serv. 2007-2009.	11	50 681.81	30 414.42	20 267.39
AH5022	Note accr da ric da forn beni e serv. 2010-2012	18	44 473.21	38 615.61	5 857.60
AH5023	Note accr da ric da forn beni e serv. 2013-2015	176	1 845 091.75	996 756.80	848 334.95
AH5032	FRNA Debiti verso coop. Soc.con sede nell'AUSL	734	6 116 101.17	6 559 216.38	-443 115.21
AH5033	FRNA Debiti verso coop. Soc.con sede nella Reg.	203	585 132.49	639 972.20	-54 839.71
AH5034	Debiti verso coop.Soc.con sede fuori Reg. FRNA	171	1 805 015.64	1 944 118.74	-139 103.10
AH5037	FRNA Altri debiti vs fornit.con sede nella Reg.	111	149 229.39	174 830.69	-25 601.30
AH5038	FRNA Altri deb. vs fornit.con sede fuori Reg.	21	13 781.66	19 775.80	-5 994.14
AH5039	FRNA Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL	128	175 774.57	203 140.33	-27 365.76
AH5040	Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL	3461	7 375 763.80	7 984 993.10	-609 229.30
AH5041	Altri debiti vs fornitori con sede nella Regione	7365	18 333 083.67	20 356 838.45	-2 023 754.78
AH5042	Altri debiti vs fornitori con sede fuori Regione	19795	38 462 119.96	44 745 542.28	-6 283 422.32
AH5043	FRNA Fatt da ric.da Forn.beni e serv.2013-2015	110	806 437.90	1 630 846.55	-824 408.65
AH5044	FRNA Note accr da ric da forn beni e serv.13-15	13	14 996.45	14 996.45	0.00
AH5045	Debiti verso case di riposo con sede nell'AUSL	133	681 812.85	741 570.03	-59 757.18
AH5046	Debiti vs case di riposo con sede nella Regione	31	58 024.40	64 398.80	-6 374.40
AH5048	FRNA Debiti vs case di riposo della Regione	24	346 805.79	405 030.93	-58 225.14
AH5049	FRNA Debiti vs case di riposo con sede nell'Ausl	25	51 980.75	55 325.95	-3 345.20
AH5050	Debiti verso coop. sociali con sede nell'AUSL	864	4 282 390.88	4 592 091.07	-309 700.19
AH5051	Debiti verso coop. Sociali con sede nella Regione	377	1 506 772.17	1 626 347.90	-119 575.73
AH5052	Debiti verso coop. Sociali con sede fuori Regione	118	484 988.67	521 505.05	-36 516.38
AH5056	Debiti verso case di cura con sede nella Regione	1299	9 527 141.11	12 496 093.03	-2 968 951.92
AH5060	Debiti verso medici generici e pediatri	65	13 072 954.80	13 072 954.80	0.00
AH5061	Debiti verso medici gener.e pediatri per arretr.	27	1 765 173.41	4 065 657.07	-2 300 483.66

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AH5065	Debiti verso spec.convenz.est.	386	1 129 990.71	1 418 025.76	-288 035.05
AH5070	Debiti verso farm. per farmaceutica convenzionata	122	19 445 295.06	19 355 909.56	89 385.50
AH5075	Debiti verso specialisti convenzionati interni	68	1 256 704.71	1 275 060.77	-18 356.06
AH5076	Debiti verso special.convenz.interni per arretr.	12	43 090.99	136 289.98	-93 198.99
AH5080	Debiti vs medici di contin.assistenz.e med.emerge	34	996 519.81	1 117 892.50	-121 372.69
AH5081	Deb.vs med.contin.assist.e med.emerg per arretr.	4	432.00	29 896.12	-29 464.12
AH5085	Debiti verso organizzazioni sindacali	358	198 734.05	227 318.61	-28 584.56
AH5090	Debiti verso stabilimenti termali dell'AUSL	98	714 204.31	946 710.53	-232 506.22
AH5091	Debiti verso stabilimenti termali della Regione	308	320 141.14	426 198.95	-106 057.81
AH5092	Altri debiti Vs.fornitori per altro	2	708 348.65	708 348.65	0.00
AH5095	Debiti verso forn.protesica con sede nell'AUSL	158	177 827.73	208 981.97	-31 154.24
AH5096	Debiti verso forn.protesica con sede nella Region	551	352 641.42	412 688.88	-60 047.46
AH5097	Debiti verso forn.protesica con sede fuori Region	195	176 081.99	192 198.24	-16 116.25
AH50	Debiti verso Fornitori	39250	140 417 167.51	164 817 105.76	-24 399 938.25
AH5501	Debiti vs forn. per beni strum. Con sede nell'AUS	88	782 390.95	971 456.09	-189 065.14
AH5502	Deb.vs forn.per beni strum.con sede nella Regione	222	713 060.55	1 325 936.06	-612 875.51
AH5503	Deb.vs forn.per beni strum.con sede fuori Regione	335	906 806.66	1 405 534.98	-498 728.32
AH5506	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2007-2009	2	5 451.62	5 451.62	0.00
AH5507	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2010-2012	3	13 523.09	13 523.09	0.00
AH5508	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2013-2015	38	598 749.91	1 463 715.86	-864 965.95
AH5512	Note accr. da ric.da forn beni strum 2010-2012	1	15.86	0.00	15.86
AH5513	Note accr. da ric.da forn beni strum 2013-2015	2	66.49	66.49	0.00
AH55	Debiti vs Fornitori per Beni Strum	691	3 020 065.13	5 185 684.19	-2 165 619.06
AH5	Debiti verso Fornitori	39941	143 437 232.64	170 002 789.95	-26 565 557.31
AH6001	Debiti per anticipazioni di cassa	25	174 547 315.67	174 547 315.67	0.00
AH6005	Altri debiti vs. Istituto Tesoriere	41	174 664 026.04	174 703 324.19	-39 298.15
AH60	Debiti per anticipazioni di cassa	66	349 211 341.71	349 250 639.86	-39 298.15
AH6	Debiti verso Istituto Tesoriere	66	349 211 341.71	349 250 639.86	-39 298.15
AH7001	Debiti Verso Erario per IRPEF	884	18 861 026.87	21 385 548.15	-2 524 521.28
AH7005	Erario per IVA su Vendite	933	241 608.22	241 608.22	0.00
AH7006	Erario per IVA Corrispettivi	171	4 361.25	4 361.25	0.00
AH7007	Erario Conto Iva	28	199 581.87	201 418.06	-1 836.19
AH7008	Debiti Verso Erario per IRES	4	185 340.88	185 340.88	0.00
AH7009	Debiti per ICI	4	70 653.00	70 653.00	0.00
AH7010	Debiti per IRAP	47	6 018 946.61	6 018 946.61	0.00
AH7011	Altri debiti per IRAP per arretrati	77	493 927.21	602 319.03	-108 391.82
AH7013	Erario Conto Iva Acquisti Estero	21	13 034.88	12 921.36	113.52
AH7014	Debiti per IRAP per arretrati lavoro dipendente	26	348 863.71	1 561 409.41	-1 212 545.70
AH7020	Erario conto bollo virtuale	24142	49 214.00	49 214.00	0.00
AH7021	Erario c/bollo docum. elettronici	2	0.00	64.00	-64.00
AH70	Debiti Tributarî	26339	26 486 558.50	30 333 803.97	-3 847 245.47
AH7	Debiti Tributarî	26339	26 486 558.50	30 333 803.97	-3 847 245.47

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AH8005	Debiti verso INPDAP	206	25 191 229.05	26 184 395.98	-993 166.93
AH8010	Debiti verso INPS	126	45 955.61	54 840.41	-8 884.80
AH8015	Debiti Vs. ENPAM	351	2 692 917.60	3 516 956.83	-824 039.23
AH8020	Debiti Vs. ENPAF	38	184 983.16	184 993.16	-10.00
AH8025	Debiti Vs. INAIL	22	666 358.32	668 488.03	-2 129.71
AH8030	Debiti Vs. ENPAV	2	65.29	3 824.77	-3 759.48
AH8035	Debiti Vs. altri Istituti di Previdenza	119	66 291.36	78 666.86	-12 375.50
AH8036	Altri debiti vs.entità previd.per arretrati	59	1 167 777.96	1 217 240.21	-49 462.25
AH8037	Altri debiti vs/Istituti di Previden.(fatt. da ri	40	188 485.20	337 856.17	-149 370.97
AH8039	Debiti vs.Istit.previd.per arretrati lav.dipenden	38	921 423.99	4 597 453.12	-3 676 029.13
AH80	Debiti Vs Istituti di Previdenza	1001	31 125 487.54	36 844 715.54	-5 719 228.00
AH8	Debiti Vs Istituti di Previdenza	1001	31 125 487.54	36 844 715.54	-5 719 228.00
AH9102	Deb vari per ritenute al personale	8	278 337.28	278 337.28	0.00
AH91	Altri Debiti Per Partite di Giro	8	278 337.28	278 337.28	
AH9201	Debiti per Depositi Cauzionali	117	111 314.10	125 343.02	-14 028.92
AH9202	Debiti verso altri soggetti	612	2 178 384.74	2 372 741.83	-194 357.09
AH9203	FRNA Debiti vs altri soggetti	8	540 349.92	540 349.92	0.00
AH9205	Debiti per incassi effett. c/Terzi (no partite)	32	566 145.37	574 059.00	-7 913.63
AH9210	Debiti vs Organi istituzionali	169	510 800.76	511 110.60	-309.84
AH9253	Note accr. da ricev.da altri soggetti 2007-2009	1	114.65	0.00	114.65
AH9256	Fatt. da ricev. da altri soggetti 2010-2012	6	74 672.36	0.00	74 672.36
AH9260	Fatt. da ricev. da altri soggetti 2013-2015	25	322 426.28	644 472.51	-322 046.23
AH9261	Note accr. da ricev.da altri soggetti 2013-2015	2	2 569.68	0.00	2 569.68
AH9263	FRNA Note accr.da ricev.da altri sogg.2013-2015	3	18 046.94	18 046.94	0.00
AH92	Debiti Verso altri soggetti	975	4 324 824.80	4 786 123.82	-461 299.02
AH9	Altri Debiti	983	4 603 162.08	5 064 461.10	-461 299.02
AHB101	Debiti vs. Montecatone R.I.	223	23 835 686.65	27 987 706.99	-4 152 020.34
AHB102	Fatture da Ricevere Montecatone R.I.	27	2 500 141.87	9 241 852.97	-6 741 711.10
AHB103	Note di credito da ricev.Montecatone R.I.	3	71 243.06	71 243.06	0.00
AHB104	Debiti Vs. Altre società partecipate	60	921 672.97	1 000 760.84	-79 087.87
AHB1	Debiti vs. Imprese partecipate	313	27 328 744.55	38 301 563.86	-10 972 819.31
AHB	Debiti vs. Imprese partecipate	313	27 328 744.55	38 301 563.86	-10 972 819.31
AHC101	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche diverse	295	1 570 132.41	1 670 402.78	-100 270.37
AHC102	Debiti vs. ARPA	7	17 710.24	17 783.44	-73.20
AHC110	Debiti Vs. Ammin.Pubbliche per FRNA	202	4 342 611.50	4 899 931.13	-557 319.63
AHC152	Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2010-2012	2	508.08	3 850.52	-3 342.44
AHC153	Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2013-2015	77	1 519 095.67	2 828 502.56	-1 309 406.89
AHC172	Note accr.da ric.da Amm.Pubbl.diverse 2010-2012	4	1 633.80	1 633.80	0.00
AHC173	Note accr.da ric.da Amm.Pubbl.diverse 2013-2015	2	11 453.90	11 453.90	0.00

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AHC1	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers	589	7 463 145.60	9 433 558.13	-1 970 412.53
AHC	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers	589	7 463 145.60	9 433 558.13	-1 970 412.53
AHD101	Debiti vs. Dipendenti per arretrati	58	3 348 785.52	8 730 327.64	-5 381 542.12
AHD104	Debiti vs. Dipendenti per ALP	67	546 726.00	1 329 942.82	-783 216.82
AHD105	Debiti vs. Dipendenti per SimilALP	15	254 821.50	652 616.52	-397 795.02
AHD106	Debiti vs. Dipendenti per consulenze	1	0.00	126 754.04	-126 754.04
AHD107	Deb.vs Dip.Cons. lib pr. (fat. da ric.)	51	66 873.68	130 636.12	-63 762.44
AHD195	Altri debiti vs. Dipendenti	526	69 215 520.69	69 546 989.00	-331 468.31
AHD1	Debiti vs. Dipendenti	718	73 432 727.39	80 517 266.14	-7 084 538.75
AHD	Debiti vs. Dipendenti	718	73 432 727.39	80 517 266.14	-7 084 538.75
AHE1	Debiti verso Stato	4	0.00	1 488 826.75	-1 488 826.75
AHE	Debiti verso Stato	4	0.00	1 488 826.75	-1 488 826.75
AH	Debiti	70892	958 261 662.23	1 050 448 899.86	-92 187 237.63
AI2001	Altri Risconti Passivi v/terzi	66	702 073.12	1 368 509.04	-666 435.92
AI20	Risconti Passivi	66	702 073.12	1 368 509.04	-666 435.92
AI2	Risconti Passivi	66	702 073.12	1 368 509.04	-666 435.92
AI	Ratei e Risconti	66	702 073.12	1 368 509.04	-666 435.92
AL4101	Depositanti Beni presso l'azienda	1	0.00	697 500.81	-697 500.81
AL41	Beni di terzi presso l'azienda	1	0.00	697 500.81	-697 500.81
AL4	Beni di terzi presso l'azienda	1	0.00	697 500.81	-697 500.81
AL	Conti D'Ordine	1	0.00	697 500.81	-697 500.81
AX1106	Stato patrimoniale di apertura	2	268 803 840.54	268 803 840.54	0.00
AX11	Apertura e chiusura	2	268 803 840.54	268 803 840.54	
AX1	Apertura e chiusura	2	268 803 840.54	268 803 840.54	
AX	Apertura e chiusura	2	268 803 840.54	268 803 840.54	
A	Piano conti Sanitario	168667	2 653 360 819.07	2 653 360 819.07	

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

AZIENDA USL IMOLA - R.E.R.

Esercizio: 2014

Stampato il: 31/12/2014

BILANCIO DI VERIFICA 2014

		n.p.n.	dare	avere	saldo
BAAA05	Contr. C/Es. da F.S.R.: Quota capitaria	1	0.00	203 404 133.00	-203 404 133.00
BAAA10	Contr. C/Es. da F.S.R.: Progetti e funzioni div.	4	0.00	6 556 417.78	-6 556 417.78
BAAA35	Contr. C/Es. da F.S.R.: Ass.paz.dim.ex OP	7	0.00	3 421 596.00	-3 421 596.00
BAAA50	Contr. C/Es. da F.S.R.: Trapianti e altre funzion	1	0.00	40 000.00	-40 000.00
BAAA60	Contr. C/Es. da F.S.R.: Corsi universitari	1	0.00	1 019 923.00	-1 019 923.00
BAAA66	Contrib.per prog.e funzioni esercizi precedenti	1	0.00	4 812.37	-4 812.37
BAAA	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. I	15	0.00	214 446 882.15	-214 446 882.15
BAAB05	Trasferimenti da F.S.R. finalizzati	11	0.00	610 805.45	-610 805.45
BAAB10	Trasf.da F.S.R. finalizzati (ricavi ant.es.prec.)	16	0.00	148 252.60	-148 252.60
BAAB15	FRNA Contrib.da Fondo Sanit.Regionale	1	0.00	9 329 461.03	-9 329 461.03
BAAB	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. F	28	0.00	10 088 519.08	-10 088 519.08
BAAC20	Contributi vincolati da FSN dell'esercizio	3	17 637.48	4 526 748.48	-4 509 111.00
BAAC21	Utilizzo f.di quote inut.contr.es.prec.vinc.FSN	5	0.00	51 421.60	-51 421.60
BAAC	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.N. V	8	17 637.48	4 578 170.08	-4 560 532.60
BAAD05	Trasferimenti per emotrasfusi L.210	1	0.00	521 399.53	-521 399.53
BAAD13	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Amm.Pubb	3	0.00	29 580.67	-29 580.67
BAAD16	Contributi da Az.San rer vincolati	5	0.00	40 880.00	-40 880.00
BAAD17	Contributo da Rer extra f.do vincolati	9	0.00	112 823.74	-112 823.74
BAAD18	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Az San rer	3	0.00	30 819.50	-30 819.50
BAAD19	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Rer extra f	26	0.00	516 885.53	-516 885.53
BAAD20	FRNA Altri contributi da Regione	2	0.00	3 220 791.97	-3 220 791.97
BAAD23	Risorse Reg. fiscalità progr.e prest.agg.Reg.	1	0.00	53 340.00	-53 340.00
BAAD24	Risorse Reg.fisc.progr.e prest.agg.Reg.Es.prec.	2	0.00	8 216.43	-8 216.43
BAAD25	FRNA Altri contributi da Regione exerc.prec	1	0.00	614 495.56	-614 495.56
BAAD27	FRNA contributi da FNA	1	0.00	798 135.00	-798 135.00
BAAD28	Altri contributi da Regione per ricerca	5	0.00	115 515.00	-115 515.00
BAAD29	Utilizzo f.di per quote inutilizz.contrib. di ese	12	0.00	373 193.72	-373 193.72
BAAD31	FRNA Utilizzo fondi per quote inutilizz.contrib.d	1	0.00	226 018.96	-226 018.96
BAAD34	Contributi da Altri soggetti pubblici per ricerca	1	0.00	18 039.78	-18 039.78
BAAD35	Utilizzo fondi per quote inutilizzate per ricerca	1	0.00	8 768.12	-8 768.12
BAAD	ALTRI CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	74	0.00	6 688 903.51	-6 688 903.51
BAAE01	Rettifica contributi c/esercizio da FSR indistint	3	3 061 390.83	0.00	3 061 390.83
BAAE02	Rettifica contrib.c/eserc.da FSR finalizzati	1	7 612.80	0.00	7 612.80
BAAE03	Rettifica contributi c/eserciz. da FSR vincolati	2	25 242.28	0.00	25 242.28
BAAE04	Rettifica contr. c/eserc.da Regione (extra-fondo)	7	80 559.44	0.00	80 559.44
BAAE05	Rettifica contr.c/eserc.da Az.sanit.della Reg.	4	52 582.00	0.00	52 582.00
BAAE06	Rettifica contrib.c/eserciz.da Regione per ricerc	1	7 320.00	0.00	7 320.00
BAAE08	Rettifica altri contributi c/esercizio	1	76 425.63	0.00	76 425.63
BAAE	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/TO ESERC	19	3 311 132.98	0.00	3 311 132.98

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BAA	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SA	144	3 328 770.46	235 802 474.82	-232 473 704.36
BABA05	Degenza mobilità a residenti della Provincia	4	0.00	2 700 000.00	-2 700 000.00
BABA10	Degenza mobilità a residenti della Regione	4	0.00	3 495 682.76	-3 495 682.76
BABA15	Degenza mobilita a residenti di altre Regioni	1	0.00	2 485 236.21	-2 485 236.21
BABA20	Degenza a privati paganti	165	200.00	266 432.92	-266 232.92
BABA25	Deg.a stranieri a carico Prefettura e Min.Salute	1	0.00	41 161.43	-41 161.43
BABA33	Altre prestaz. di degenza a favore di privati	9	0.00	6 550.00	-6 550.00
BABA34	Prestaz.degenze ad Az.San.extra Rer	5	0.00	2 250.00	-2 250.00
BABA37	Prestaz.degenze ad Enti Pubbl.	1	0.00	4 405.30	-4 405.30
BABA40	Degen.c/o Hospice C.S.P. Resid.Az.San Rer	9	0.00	87 604.00	-87 604.00
BABA45	Degen.c/o Hospice C.S.P.Resid. Az.San extra rer	1	0.00	5 566.00	-5 566.00
BABA	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	200	200.00	9 094 888.62	-9 094 688.62
BABB05	Specialistica mobilità a residenti della Provinci	4	0.00	468 000.00	-468 000.00
BABB10	Specialistica mobilità a residenti della Regione	4	0.00	705 204.67	-705 204.67
BABB15	Specialistica mobilità a residenti altre Regioni	1	0.00	301 940.96	-301 940.96
BABB20	Specialistica a privati paganti	1474	3 098.72	544 944.12	-541 845.40
BABB25	Spec. a stranieri a carico Prefettura,Min.Salute	1	0.00	3 000.00	-3 000.00
BABB30	Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione	85	71.10	271 199.78	-271 128.68
BABB40	Specialistica ad Amministrazioni ed Enti Pubblici	8	273.20	3 007.90	-2 734.70
BABB45	Specialistica Ortodonzia a privati paganti	225	144.00	69 516.00	-69 372.00
BABB	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL	1802	3 587.02	2 366 813.43	-2 363 226.41
BABC05	Somministr.az. farmaci mobilita a resid.Provincia	4	0.00	475 795.50	-475 795.50
BABC10	Somministr.az. farmaci mobilita a resid.Regione	4	0.00	280 854.57	-280 854.57
BABC15	Somministr.az. farmaci mobilita a res.altre Region	1	0.00	167 264.82	-167 264.82
BABC	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMAC	9	0.00	923 914.89	-923 914.89
BABD05	Trasporti sanitari per Aziende Sanit. R.E.R.	17	544.65	3 168.73	-2 624.08
BABD10	Trasporti sanitari per privati e altri	33	960.29	9 232.53	-8 272.24
BABD15	Trasporti sanitari mobilita a res. altre Regioni	1	0.00	4 725.00	-4 725.00
BABD	TRASPORTI SANITARI	51	1 504.94	17 126.26	-15 621.32
BABE15	Consul.non sanitarie per Az. Sanit.RER	1	0.00	1 032.00	-1 032.00
BABE20	Consulenze non sanitarie per privati e altri	2	0.00	246.09	-246.09
BABE	CONSULENZE	3	0.00	1 278.09	-1 278.09
BABF05	Sanzioni amministrative	17	0.00	47 290.89	-47 290.89
BABF11	Certificazioni medico-legali ad Az. San. RER	12	0.00	4 972.92	-4 972.92
BABF12	Certificazioni medico-legali a soggetti privati	82	15.32	7 407.90	-7 392.58
BABF13	Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici	86	8.45	16 844.34	-16 835.89
BABF14	Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici	2	0.00	123.77	-123.77
BABF15	Prestazioni del Servizio di Igiene Pubblica	724	601.90	133 883.10	-133 281.20
BABF20	Prestazioni del Serv.Prevenz.Sic.Ambienti Lav.	26	40.00	15 839.68	-15 799.68
BABF30	Prestazioni del Servizio Veterinario	270	15.00	40 184.89	-40 169.89
BABF	PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO SANIT	1219	680.67	266 547.49	-265 866.82

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BABG06	Cessione sangue ed emocomp.ad Az.San.Prov.mobil.	4	0.00	246 245.92	-246 245.92
BABG14	Rette per strutt.residen.e semires.da Az.San.RER	1	0.00	10 035.20	-10 035.20
BABG23	Sperimentazioni e ricerche per privati	20	192 567.88	216 480.85	-23 912.97
BABG32	Corsi di formazione ad Az.San. di altre Regioni	1	0.00	6 500.00	-6 500.00
BABG35	Corsi di formazione a privati	35	53 346.43	57 449.15	-4 102.72
BABG38	Cartelle cliniche e referti	1523	267.00	36 399.13	-36 132.13
BABG41	Ricavi per servizi san. Div.da Az. Sanit.Rer	1	0.00	23 234.12	-23 234.12
BABG47	Servizi sanitari a Enti pubblici	4	4 557.80	5 777.37	-1 219.57
BABG49	Prestazioni sanitarie erogate in mobilità interna	4	0.00	386 209.36	-386 209.36
BABG53	Servizi non sanitari resi a Enti Pubbl.	18	0.00	184 237.04	-184 237.04
BABG56	Servizi non sanitari a privati paganti	1105	45 876.30	77 433.76	-31 557.46
BABG59	Altri servizi sanitari a privati paganti	11	45.00	59 962.77	-59 917.77
BABG62	Servizi a imprese e istituzioni private	11	1 764.40	26 226.47	-24 462.07
BABG	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI	2738	298 424.81	1 336 191.14	-1 037 766.33
BABH05	A.L.P. Degenza ospedaliera	55	1 948.00	345 311.23	-343 363.23
BABH10	A.L.P. Specialistica ambulatoriale	34004	220 777.83	3 432 419.79	-3 211 641.96
BABH11	Ricavi per prestaz.sanit.intram.Consul.(ex art. 5	139	45 662.50	243 359.98	-197 697.48
BABH12	Ricavi per prest.sanit.intram.Consul.(ex art. 55	2	0.00	18 084.96	-18 084.96
BABH15	A.L.P. Sanita Pubblica	12	0.00	12 001.50	-12 001.50
BABH30	A.L.P. specialistica M.R.I. in conv.	12	0.00	151 017.20	-151 017.20
BABH35	A.L.P. Spec.Amb.Medici Conv.Interni	17	0.00	1 255.30	-1 255.30
BABH	ATTIVITA LIBERO PROFESSIONALE	34241	268 388.33	4 203 449.96	-3 935 061.63
BAB	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	40263	572 785.77	18 210 209.88	-17 637 424.11
BACA30	Degenze M.R.I. mobilità Provinciale	4	0.00	3 495 292.29	-3 495 292.29
BACA35	Degenze M.R.I. mobilità altre Province	4	0.00	5 663 187.39	-5 663 187.39
BACA40	Degenze M.R.I. mobilità extra Regione	1	0.00	15 144 656.64	-15 144 656.64
BACA	DEGENZA OSPEDALIERA	9	0.00	24 303 136.32	-24 303 136.32
BACB05	Spec.da Conv. Esterni a res.altre Regioni	1	0.00	49 347.27	-49 347.27
BACB15	Specialistica M.R.I. mobilità Provinciale	4	0.00	2 451.00	-2 451.00
BACB20	Specialistica M.R.I. mobilità Altre Province	4	0.00	5 372.70	-5 372.70
BACB25	Specialistica M.R.I. mobilità extra Regione	1	0.00	5 052.35	-5 052.35
BACB	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	10	0.00	62 223.32	-62 223.32
BACC05	Farmaceutica mobilita a residenti della Regione	4	0.00	236 209.12	-236 209.12
BACC10	Farmaceutica mobilita a residenti di altre Region	1	0.00	176 457.70	-176 457.70
BACC15	Farmaceutica mobilita a residenti della Provincia	4	0.00	199 973.15	-199 973.15
BACC	FARMACEUTICA CONVENZ. ESTERNA	9	0.00	612 639.97	-612 639.97
BACD05	Medicina Base,Pediatria mobilita res.R.E.R.	4	0.00	169 242.77	-169 242.77
BACD10	Medicina Base,Pediatria mobilita res.altre Reg.	1	0.00	100 923.81	-100 923.81
BACD15	Medicina Base,Pediatria mobilita res.Provincia	4	0.00	143 681.76	-143 681.76
BACD	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	9	0.00	413 848.34	-413 848.34
BACE05	Prest.termali mobilita a resid. altre Regioni	1	0.00	39 652.49	-39 652.49

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BACE	PRESTAZIONI TERMALI	1	0.00	39 652.49	-39 652.49
BACF03	Rimb.cessione beni di consumo san. a Enti Pubbl.	1	0.00	6 332.30	-6 332.30
BACF07	Rimb.per Rimb.per medic.con AIC ad eccez di vacc.	1	0.00	6 000.00	-6 000.00
BACF08	Rimborsi per prodotti chimici da Ausl RER	1	0.00	1 678.63	-1 678.63
BACF14	Rimborsi per dispositivi medici da Ausl RER	1	0.00	1 906.66	-1 906.66
BACF	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONS	4	0.00	15 917.59	-15 917.59
BACG05	Rimborsi da privati per servizi erogati	89	518.05	129 926.09	-129 408.04
BACG07	Rimb.da altri Enti Pubbl.per servizi erogati	5	2 991.00	38 031.00	-35 040.00
BACG10	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Prov.	4	0.00	8 069.58	-8 069.58
BACG15	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Altre Prov.	3	0.00	10 928.88	-10 928.88
BACG20	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Extra R.E.R.	1	0.00	104 348.95	-104 348.95
BACG	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TE	102	3 509.05	291 304.50	-287 795.45
BACH01	Altri rimb.per servizi san.diversi da Az. Sanit.d	7	300.00	8 033.02	-7 733.02
BACH03	Altri concorsi, recup.e rimb.da parte della Reg.	4	295.29	4 922.86	-4 627.57
BACH05	Rimborsi da dipendenti	154	0.00	108 819.04	-108 819.04
BACH10	Rimborsi da assicurazioni per danni a beni mobili	5	0.00	1 855.68	-1 855.68
BACH11	Altri Rimborsi da assicurazioni	2	0.00	4 588.80	-4 588.80
BACH15	Rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti	24	0.00	148 808.51	-148 808.51
BACH20	Rimborsi per azioni di rivalsa da assicuraz.	1	0.00	1 400.08	-1 400.08
BACH25	Rimb. spese antic.per serv san. Az.Sanit.	1	0.00	295.29	-295.29
BACH35	Rimborso da INPS per donatori e allattamento	12	0.00	20 878.66	-20 878.66
BACH41	Ricavi da subaffitto	10	0.00	18 000.00	-18 000.00
BACH45	Altri rimborsi da privati	72	2 090.88	157 687.72	-155 596.84
BACH46	Altri rimborsi sanit.da Aziende Sanitarie RER	3	0.00	82 176.39	-82 176.39
BACH47	Altri rimborsi da Altri Enti Pubblici	5	0.00	32 161.75	-32 161.75
BACH	ALTRI RIMBORSI	300	2 686.17	589 627.80	-586 941.63
BAC	RIMBORSI	444	6 195.22	26 328 350.33	-26 322 155.11
BADA05	Compartecipazione per prest.specialistica amb.	29048	41 003.65	4 365 081.02	-4 324 077.37
BADA06	Recupero compartecipazione spesa farmaci	497	256.00	29 361.70	-29 105.70
BADA10	Compartecipazione per prestazioni di P.S. n.s.	743	1 791.85	242 527.10	-240 735.25
BADA	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	30288	43 051.50	4 636 969.82	-4 593 918.32
BAD	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	30288	43 051.50	4 636 969.82	-4 593 918.32
BAEA10	Incrementi per immobilizzazioni materiali	1	0.00	32 831.00	-32 831.00
BAEA	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	1	0.00	32 831.00	-32 831.00
BAE	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	1	0.00	32 831.00	-32 831.00
BAFA07	Quota imput.all'eserc.di finanz.per invest.da Sta	1	0.00	679 903.07	-679 903.07
BAFA08	Quota util.contrib.c/capit.da finanz.della Reg.no	2	0.00	748 093.80	-748 093.80
BAFA09	Quota utilizzo contrib.c/capit.per beni di prima	1	0.00	1 548 011.49	-1 548 011.49
BAFA10	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investment	2	0.00	832 273.85	-832 273.85
BAFA11	Quota imput.all'eserc.dei contrib.in c/ eserc.FSR	1	0.00	500 175.93	-500 175.93
BAFA12	Quota imput.all'eserc.degli altri contr.in c/ ese	1	0.00	225 897.53	-225 897.53

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BAFA15	Quota utilizzo contributi da alienazioni reinvest	1	0.00	90 075.60	-90 075.60
BAFA	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	9	0.00	4 624 431.27	-4 624 431.27
BAF	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	9	0.00	4 624 431.27	-4 624 431.27
BAHA05	Concess.attive da fabbric.indisp.(ex Fitti attivi	210	0.00	566 091.90	-566 091.90
BAHA15	Noleggio sale	3	0.00	750.00	-750.00
BAHA	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	213	0.00	566 841.90	-566 841.90
BAHB05	Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi	9	0.00	5 193.80	-5 193.80
BAHB15	Ricavi da macchine distributrici	7	0.00	102 975.62	-102 975.62
BAHB35	Abbuoni e arrotondamenti attivi correnti	17	0.00	7 527.68	-7 527.68
BAHB	RICAVI DIVERSI	33	0.00	115 697.10	-115 697.10
BAHD01	Sopravv.attive per Mobil.Vs.Az.San.RER es.prec.	3	0.00	868.71	-868.71
BAHD03	Sopr.att.per Mob.Vs.Az.San.Altre RER es.prec.	2	0.00	29 253.34	-29 253.34
BAHD15	Sopravv. attive ord. per personale dip.es.prec.	2	0.00	4 211.81	-4 211.81
BAHD20	Sopravv. attive ord. per pers.dip.oltre es.prec.	9	354.58	10 028.12	-9 673.54
BAHD24	Altre sopravv.attive esercizio corrente	8	4.00	5.15	-1.15
BAHD25	Altre sopravvenienze attive esercizio precedente	192	59 278.90	311 543.56	-252 264.66
BAHD30	Altre sopravvenienze attive oltre esercizio prec.	151	8 737.45	1 066 291.60	-1 057 554.15
BAHD31	Altre sopravv. Att.Vs Az.Sanit. RER eserc. prec	5	29.04	14 505.53	-14 476.49
BAHD32	Altre sopravv.Att.Vs Az.San.RER oltre es. prec.	5	0.00	41 425.76	-41 425.76
BAHD45	Insussistenze passivo per pers.dip.es.prec.	5	0.00	437 336.59	-437 336.59
BAHD50	Insussistenze passivo per pers.dip.oltre es.prec.	10	0.00	134 503.90	-134 503.90
BAHD51	Altre Insuss.pass.Verso Az.San. RER es.prec.	5	88.65	253.95	-165.30
BAHD52	Altre Insuss.pass.Verso Az.San. RER oltre es.prec	1	0.00	72.58	-72.58
BAHD55	Altre insussistenze del passivo es.prec.	62	348.33	348 634.03	-348 285.70
BAHD60	Altre insussistenze del passivo oltre es.prec.	22	0.00	876 433.69	-876 433.69
BAHD61	Insussist. passivo mobilità intra-rer eser.prec	11	0.00	58 285.44	-58 285.44
BAHD63	Insussist. passivo mobilità interreg.eser.prec.	1	0.00	217 239.02	-217 239.02
BAHD69	Insuss.pass.Prest.san.da operat.accr.eser.prec.	10	0.00	10 818.93	-10 818.93
BAHD70	Insuss.pass.Prest.san.da oper.accr.oltre es.prec.	8	0.00	50 535.84	-50 535.84
BAHD71	FRNA Insuss.passive ordinarie eserc.preced.	1	0.00	135.67	-135.67
BAHD	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSI	513	68 840.95	3 612 383.22	-3 543 542.27
BAH	ALTRI RICAVI	759	68 840.95	4 294 922.22	-4 226 081.27
BA	VALORE DELLA PRODUZIONE	71908	4 019 643.90	293 930 189.34	-289 910 545.44
BBAA05	Medicinali con AIC	3819	12 755 719.86	51 942.01	12 703 777.85
BBAA06	Medicinali senza AIC	83	16 995.67	299.97	16 695.70
BBAA07	Mezzi di contrasto dotati di AIC	48	287 408.93	574.46	286 834.47
BBAA10	Vaccini per profilassi con codice AIC	223	619 878.93	1 031.02	618 847.91
BBAA11	Vaccini per profilassi senza codice AIC	34	15 021.31	0.00	15 021.31
BBAA15	Dispositivi medico diagnostici in vitro (Farmacia	1202	2 312 387.02	10 069.59	2 302 317.43
BBAA16	Dispositivi medico diagnostici in vitro (UOEP)	33	26 790.52	0.00	26 790.52
BBAA17	Prodotti chimici	76	59 365.11	0.00	59 365.11
BBAA24	Soluzioni per emodialisi con AIC	189	224 484.18	1 351.94	223 132.24
BBAA25	Dispositivi medici per dialisi	274	606 175.40	1 779.93	604 395.47
BBAA27	Dispositivi medici impiantabili attivi (Uoep)	130	658 958.95	17 343.60	641 615.35

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBAA30	Dispositivi medici impiantabili non attivi (Uoep)	1137	1 489 515.22	6 556.38	1 482 958.84
BBAA31	Dispositivi medici impiantabili non attivi (Farm)	101	96 198.81	1 856.80	94 342.01
BBAA35	Materiale di medicazione	458	677 464.59	301.34	677 163.25
BBAA36	Materiale di sutura	333	413 629.20	1 844.46	411 784.74
BBAA40	Beni per assistenza protesica ed integrativa	458	999 942.46	14 732.18	985 210.28
BBAA45	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	2	298.52	0.00	298.52
BBAA48	Altri beni e prodotti sanitari (Farmacia)	69	31 108.77	0.00	31 108.77
BBAA49	Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici	45	27 427.34	0.00	27 427.34
BBAA50	Dispositivi medici (Farmacia)	2228	1 998 139.36	2 792.55	1 995 346.81
BBAA51	Materiale per chirurgia laparoscopica	144	329 114.63	3 916.20	325 198.43
BBAA52	Vetriere e materiale di laboratorio	47	47 918.36	898.09	47 020.27
BBAA55	Strumentario e ferri chirurgici	292	300 555.89	1 607.41	298 948.48
BBAA57	Emoderivati da Az.San.Prov.mobilità	2	284 239.30	4 169.50	280 069.80
BBAA60	Emoderivati dotati di AIC	92	689 607.36	0.00	689 607.36
BBAA62	Emoderivati senza codice AIC	7	24 244.00	0.00	24 244.00
BBAA64	Gas medicinali senza AIC	13	4 094.08	0.00	4 094.08
BBAA66	Gas medicinali con AIC	18	9 119.80	30.25	9 089.55
BBAA70	Materiale per banca dell'osso da Az San Reg.	12	16 690.70	22.00	16 668.70
BBAA75	Altri beni e prodotti sanitari (UOEP)	143	92 460.10	1 896.16	90 563.94
BBAA76	Dispositivi medici (UOEP)	810	953 383.48	24 934.22	928 449.26
BBAA80	Allergeni	67	8 617.73	421.76	8 195.97
BBAA85	Ossigeno domiciliare (Farmacia) con AIC	17	834 677.60	0.00	834 677.60
BBAA86	Ossigeno ospedaliero con AIC	52	258 048.04	5 166.52	252 881.52
BBAA87	Presidi ad uso veterinario	1	45.75	0.00	45.75
BBAA88	Prodotti dietetici	230	158 370.35	176.13	158 194.22
BBAA89	Cellule e tessuti umani per trapianto	1	1 302.00	0.00	1 302.00
BBAA90	Medicinali senza AIC da AZ.San Rer	19	10 953.79	1 001.07	9 952.72
BBAA	BENI SANITARI	12909	27 340 353.11	156 715.54	27 183 637.57
BBAB05	Prodotti alimentari	41	8 257.91	819.13	7 438.78
BBAB10	Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	251	268 940.18	878.79	268 061.39
BBAB15	Combustibili, carburanti e lubrificanti	156	161 176.62	2 572.04	158 604.58
BBAB20	Supporti informatici	21	630.36	0.00	630.36
BBAB25	Carta cancelleria e stampati	426	463 653.67	9 236.86	454 416.81
BBAB30	Software a rapida obsolescenza	1	305.00	0.00	305.00
BBAB35	Altro materiale non sanitario	22	10 003.97	0.00	10 003.97
BBAB40	Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Uopti	72	192 163.46	3 573.50	188 589.96
BBAB41	Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Ing.Clin	252	152 788.99	3 953.66	148 835.33
BBAB	BENI NON SANITARI	1242	1 257 920.16	21 033.98	1 236 886.18
BBA	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	14151	28 598 273.27	177 749.52	28 420 523.75
BBBA06	Degenza mobilità da Az. San.di Bologna a resid.	4	4 931 685.16	0.00	4 931 685.16
BBBA07	Degenza mobilità da Az.Osped.di Bologna a resid	4	8 310 000.00	0.00	8 310 000.00
BBBA10	Degenza mobilita da Az.San.Regione a resid.	8	3 766 236.99	0.00	3 766 236.99
BBBA15	Degenza mobil.da Az.San.altre Regioni a res.	2	3 139 568.95	0.00	3 139 568.95
BBBA25	Prest.degenza da Ospedali priv. Regione a resid.	246	7 090 509.99	38 111.55	7 052 398.44
BBBA40	Degenza mobil. da II.OO. Rizzoli a resid.	4	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00
BBBA45	Prest.degenza da M.R.I. per residenti	14	1 664 254.80	0.00	1 664 254.80
BBBA55	Prest.degenza da M.R.I.stranieri gest.internaz.	3	316 780.00	0.00	316 780.00
BBBA61	Prest.degenza M.R.I. mob.Provincia	14	3 497 174.25	1 882.25	3 495 292.00
BBBA62	Prest.degenza M.R.I. mob.altre Province	14	5 663 382.39	0.00	5 663 382.39
BBBA63	Prest.degenza M.R.I. mob.extra Regione	14	15 144 656.64	0.00	15 144 656.64

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBBA66	Ricoveri in Hospice c/o az. Sanit. regione	5	40 000.00	10 720.00	29 280.00
BBBA	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	332	54 714 249.17	50 713.80	54 663 535.37
BBBB06	Spec.ambulat.mob.da Az.San.di Bologna a resid.	4	970 000.00	0.00	970 000.00
BBBB07	Spec.ambulat.mob.da Az.Osped.di Bologna a resid	4	2 100 000.00	0.00	2 100 000.00
BBBB10	Spec.ambulat.mob.da Az. San.Regione a resid.	8	1 737 848.48	0.00	1 737 848.48
BBBB15	Spec.ambulat.mob.da Az.San.altre Regioni a res.	2	867 448.27	2 725.00	864 723.27
BBBB25	Spec.ambulat.da Aziende San. RER a degenti	95	451 638.40	16 880.92	434 757.48
BBBB26	Special.ambulat.da Aziende San. fuori Reg a degenti	6	5 000.00	0.00	5 000.00
BBBB30	Spec.ambulat.da Aziende San. Rer ad ambulant	63	254 387.22	26 442.59	227 944.63
BBBB31	Spec.ambulat.da Az.San. Extra Rer ad ambulant	4	5 000.00	0.00	5 000.00
BBBB36	Spec.ambulat.da Convenzion.Interni comp. Lordi	14	965 000.00	0.00	965 000.00
BBBB37	Spec.ambulat.da Convenzion. Interni contributi	27	137 000.00	0.00	137 000.00
BBBB40	Spec.ambulat.da Convenzionati Est.R.E.R. a res.	500	2 117 533.75	41 772.78	2 075 760.97
BBBB45	Spec.ambulat.da Conv.Est.Prov.a res.extra R.E.R.	39	49 347.27	0.00	49 347.27
BBBB60	Spec.amb. A.L.P.az.(Simil-ALP) med.e altro pers	27	621 114.06	27 649.77	593 464.29
BBBB61	Oneri pers supp Simil-ALP	12	45 649.83	0.00	45 649.83
BBBB65	Spec.ambulat.mob.da II.OO. Rizzoli a resid.	4	60 000.00	0.00	60 000.00
BBBB70	Spec.ambulat.da M.R.I. per residenti	16	1 528.60	0.00	1 528.60
BBBB71	Spec.ambulat.M.R.I. mob.Provincia	12	2 475.00	0.00	2 475.00
BBBB72	Spec.ambulat.M.R.I. mob.altre Province	12	5 396.70	0.00	5 396.70
BBBB73	Spec.ambulat.M.R.I. mob.extra Regione	12	5 076.35	0.00	5 076.35
BBBB75	Diagnostica strumentale in conv. da privato	42	975 361.91	706.39	974 655.52
BBBB85	Spec.ambulat.da Conv.Est.per altre prestazioni	14	5 481.36	0.00	5 481.36
BBBB90	Spec.ambulat.da Ospedali privati a degenti	5	5 000.00	0.00	5 000.00
BBBB	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL	922	11 387 287.20	116 177.45	11 271 109.75
BBBC06	Somm.farmaci mob.da Az.San.di Bologna a resid.	4	591 962.07	0.00	591 962.07
BBBC07	Somm.farmaci mob.da Az.Osped.di Bologna a resid	4	1 925 029.30	0.00	1 925 029.30
BBBC10	Somm.farmaci mob.da Az.San.Regione a resid.	8	1 299 012.40	0.00	1 299 012.40
BBBC15	Somm.farmaci mob.da Az.San.altre Regioni a res.	1	240 745.24	0.00	240 745.24
BBBC20	Somm.farmaci mob.da II.OO. Rizzoli a res.	4	15 733.66	0.00	15 733.66
BBBC25	Somm.farmaci da M.R.I. a residenti	15	12 574.93	0.00	12 574.93
BBBC30	Somm.farmaci M.R.I. mob.Provincia	12	8 876.56	0.00	8 876.56
BBBC35	Somm.farmaci M.R.I. mob.altre Province	13	12 021.76	0.00	12 021.76
BBBC40	Somm.farmaci M.R.I. mob.extra Regione	16	116 470.28	1 686.44	114 783.84
BBBC	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	77	4 222 426.20	1 686.44	4 220 739.76
BBBD05	Assistenza farmaceutica da farmacie private	19	12 153 931.43	0.00	12 153 931.43
BBBD10	Assistenza farmaceutica da farmacie comunali	19	5 398 956.02	0.00	5 398 956.02
BBBD15	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Provincia a res.	4	331 962.32	0.00	331 962.32
BBBD20	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.extra RER a res.	1	54 572.39	0.00	54 572.39
BBBD25	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Regione a res.	4	187 563.99	0.00	187 563.99
BBBD30	Contributi alle Farmacie rurali	17	4 327.89	0.00	4 327.89
BBBD	ASSISTENZA FARMACEUTICA	64	18 131 314.04	0.00	18 131 314.04
BBBE06	Medici di base, compensi lordi	12	10 700 000.00	0.00	10 700 000.00
BBBE07	Medici di base, contributi	23	1 145 000.00	0.00	1 145 000.00
BBBE10	M.M.G./P.L.S.mob,da Az. San.Provincia a resid.	4	157 913.09	0.00	157 913.09
BBBE15	M.M.G./P.L.S.mob,da Az.San.altre Regioni a res.	1	98 935.29	0.00	98 935.29
BBBE20	M.M.G./P.L.S.mob,da Az.San.Regione a resid.	4	64 473.09	0.00	64 473.09

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBBE26	Pediatrati di libera scelta - Convenz, comp.Lordi	12	2 560 000.00	0.00	2 560 000.00
BBBE27	Pediatrati di libera scelta - Convenz, contributi	12	240 000.00	0.00	240 000.00
BBBE	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	68	14 966 321.47	0.00	14 966 321.47
BBBF06	Continuita assistenziale - Convenz. Comp. Lordi	13	1 026 000.00	0.00	1 026 000.00
BBBF07	Continuita assistenziale - Convenz. Contributi	25	111 500.00	0.00	111 500.00
BBBF	CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EM	38	1 137 500.00	0.00	1 137 500.00
BBBG05	Ass.protesica da farmacie ed aziende private	562	1 436 462.60	1 036.08	1 435 426.52
BBBG10	Ass.protesica da farmacie ed aziende pubbliche	18	31 780.79	0.00	31 780.79
BBBG	ASSISTENZA PROTESICA	580	1 468 243.39	1 036.08	1 467 207.31
BBBH30	Assistenza integrativa da privato	463	543 579.22	55.12	543 524.10
BBBH35	Assistenza integrativa da altri enti pubblici	108	107 132.36	0.00	107 132.36
BBBH	ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOT	571	650 711.58	55.12	650 656.46
BBBI05	Ass.termale da strutture termali a residenti	95	854 101.02	1 208.70	852 892.32
BBBI10	Ass.termale da strutture termali a res.extra RER	18	42 787.39	0.00	42 787.39
BBBI15	Ass.termale mob.da Az.San.altre Regioni a res.	1	43 168.00	0.00	43 168.00
BBBI	ASSISTENZA TERMALE	114	940 056.41	1 208.70	938 847.71
BBBL08	FNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Private	1	31 715.38	0.00	31 715.38
BBBL09	FRNA Rette grav.me disab.d.r.2068/04 c/o privati	23	54 194.34	434.27	53 760.07
BBBL11	FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Pubbli	42	2 558 376.71	0.00	2 558 376.71
BBBL12	FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Privat	84	4 463 667.58	32 128.37	4 431 539.21
BBBL13	FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni pubblici	10	144 773.19	0.00	144 773.19
BBBL14	FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni privati	26	210 583.54	0.00	210 583.54
BBBL15	Rette per Strutture res.e semires.pubbl. RER	8	20 426.00	0.00	20 426.00
BBBL16	FRNA Rette grav.me disab.ex d.r.2068/04 pubbl.	14	332 209.80	0.00	332 209.80
BBBL19	FRNA Rette per Dis.in Strutt.Semires. Private	187	874 699.75	335.12	874 364.63
BBBL23	FRNA rette ass. disabili Residenziale Privati	448	1 818 084.25	4 056.73	1 814 027.52
BBBL24	FRNA Rette ass. disabili Residenze Pubbliche	5	43 871.70	0.00	43 871.70
BBBL28	Rette per assist.riabilitat.(ex art. 26) in strut	2	918.70	0.00	918.70
BBBL29	FNA rette ass. disabili Residenziale Privati	4	5 364.70	0.00	5 364.70
BBBL35	Rette per assist.riabil.(ex art. 26) in strutt.re	2	5 787.36	0.00	5 787.36
BBBL36	Rette per strutt.resid e semir.private della Reg.	278	885 148.58	6 239.45	878 909.13
BBBL37	Rette per assist.psich.presso strutt.resid.e semi	387	4 067 035.35	10 003.27	4 057 032.08
BBBL40	Rette per strutture residenz.e semir. Priv.extra	22	102 164.60	0.00	102 164.60
BBBL	ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE	1543	15 619 021.53	53 197.21	15 565 824.32
BBBM05	Personale in conv. Case di Riposo pubbliche	14	769 275.46	9 676.75	759 598.71
BBBM10	Personale in conv. Case di Riposo private	127	1 452 061.84	9 324.00	1 442 737.84
BBBM15	Personale in conv. per assist.diversa da priv.	29	311 336.61	11 260.88	300 075.73
BBBM19	FNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliare	5	205 018.00	0.00	205 018.00
BBBM20	FRNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliar	5	104 678.11	0.00	104 678.11
BBBM22	FRNA Conven con Istit. Priv. per Assist. Domicili	79	979 143.89	9 312.28	969 831.61
BBBM23	FRNA (GEST. FNA) Conven con Istit. Priv. per Ass.	21	14 848.36	0.00	14 848.36
BBBM30	Prest.assist./riab. diverse da privati	107	308 864.24	0.00	308 864.24
BBBM45	Costi per prest.div. erogate da Enti Pubbl.	3	76 121.16	0.00	76 121.16

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBBM50	Convenzioni con privati per assist. domiciliare	7	39 300.00	0.00	39 300.00
BBBM55	Prest.riabil.ex art.26 strutt.resid.e semires.pri	2	5 565.86	5 565.86	0.00
BBBM	SERVIZI SAN. ASSISTENZIALI E RIABI	399	4 266 213.53	45 139.77	4 221 073.76
BBBN05	Trasporti sanitari mob.da Az.San.extra RER	1	120 831.71	0.00	120 831.71
BBBN20	Trasporto sanitario degenti da Aziende San.	1	10 189.24	0.00	10 189.24
BBBN24	Trasporto sanit. degenti da privati	41	412 784.25	30.00	412 754.25
BBBN	TRASPORTI SANITARI	43	543 805.20	30.00	543 775.20
BBBO05	Consulenze sanitarie da Az.Sanitarie R.E.R.	32	151 687.64	1 371.25	150 316.39
BBBO20	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	1	26 000.00	0.00	26 000.00
BBBO	CONSULENZE SANITARIE	33	177 687.64	1 371.25	176 316.39
BBBP05	Compensi per A.L.P. - Degenza ospedaliera	21	231 576.48	0.00	231 576.48
BBBP06	Oneri pers supporto ALP degenza	10	6 853.40	0.00	6 853.40
BBBP10	Compensi per A.L.P. - Attivita ambulatoriale	33	2 254 878.53	1 513.61	2 253 364.92
BBBP11	Oneri pers supporto ALP ambulatoriale	11	68 724.49	0.00	68 724.49
BBBP12	Compartec.al person.er att. Lib.profess.Intram. C	81	156 651.08	0.00	156 651.08
BBBP15	Compensi per A.L.P. - Attivita Sanita Pubblica	5	8 259.47	0.00	8 259.47
BBBP16	Oneri pers supporto ALP Sanità Pubblica	2	399.74	0.00	399.74
BBBP	ATTIVITA LIBERO-PROFESSIONALE	163	2 727 343.19	1 513.61	2 725 829.58
BBBQ15	Altre forme di lavoro autonomo sanitario	282	569 803.45	22 913.00	546 890.45
BBBQ20	Borse di studio sanitarie	117	149 233.04	0.00	149 233.04
BBBQ	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI S	399	719 036.49	22 913.00	696 123.49
BBBR05	Raccolta e lavorazione sangue	24	384 989.91	0.00	384 989.91
BBBR15	Commissioni sanitarie	10	22 985.68	0.00	22 985.68
BBBR35	Consulenze sanitarie svolte da pers.dip.a INAIL	1	22 145.80	0.00	22 145.80
BBBR41	Controllo qualità (Lab.Analisi da privati	1	6 548.30	0.00	6 548.30
BBBR55	Altri servizi sanitari da Enti pubbl.della RER	16	11 860.00	0.00	11 860.00
BBBR56	Altri servizi sanitari da Az. San, Regione	8	84 196.31	6.00	84 190.31
BBBR57	Altri servizi san.da Az.San.ed Enti pubbl.di altr	2	108.00	0.00	108.00
BBBR58	Prestaz.sanit.acquistate in mobilità internaz.	1	108 193.14	0.00	108 193.14
BBBR59	Altri servizi sanitari prog.riabil Montecatone	1	110 529.87	0.00	110 529.87
BBBR60	Altri servizi sanitari da privato	18	116 746.00	0.00	116 746.00
BBBR61	Servizi di service sanit.preval.beni di consumo	2	10 167.48	0.00	10 167.48
BBBR65	Rimb.strutture per A.L.P.	20	8 200.93	60.36	8 140.57
BBBR70	Comp.per A.L.P. Medici Convenzionati	12	43 000.00	0.00	43 000.00
BBBR	ALTRI SERVIZI SANITARI	116	929 671.42	66.36	929 605.06
BBBS05	Indennizzi agli emotrasfusi	8	598 868.06	0.00	598 868.06
BBBS10	Contributi ad Enti ed associazioni pubbliche	10	5 773.98	0.00	5 773.98
BBBS12	Contributi ad Enti ed associazioni private	12	21 148.10	0.00	21 148.10
BBBS20	FRNA Assegni di cura anziani	12	694 462.56	13 345.74	681 116.82
BBBS21	FNA Assegni di Cura Anziani	6	319 393.58	0.00	319 393.58
BBBS25	Altri assegni e sussidi	15	64 273.00	0.00	64 273.00
BBBS31	Inserimenti sociali riabilitativi attivi (ISRA)	25	96 027.00	480.00	95 547.00
BBBS35	Rimborsi ad assistiti per altra ass.sanitaria	21	120 686.90	0.00	120 686.90

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBBS44	Rimb.,assegni e contrib.v/Az.sanit.pubbl.della Re	3	4 500.00	0.00	4 500.00
BBBS46	FRNA - Acquisto di Altri servizi	70	526 561.09	0.00	526 561.09
BBBS47	FNA Acquisto di qltri servizi	19	142 909.79	351.36	142 558.43
BBBS53	FRNA (GEST.FNA) Ass di cura graviss disab acqu	6	160 520.72	0.00	160 520.72
BBBS54	FRNA (GESTI.FNA) Ass.di cura disab.L.104/92 DGR 1	2	117 881.33	0.00	117 881.33
BBBS	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	209	2 873 006.11	14 177.10	2 858 829.01
BBB	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	5671	135 473 894.57	309 285.89	135 164 608.68
BBCA05	Manutenzione immobili e pertinenze	63	892 043.41	175 269.64	716 773.77
BBCA10	Manutenzione impianti e macchinari	86	871 650.08	451 428.86	420 221.22
BBCA15	Manutenzione attrezzature sanitarie	320	1 130 473.03	107 421.43	1 023 051.60
BBCA20	Manutenzione attrezzature informatiche	24	17 417.92	3 306.20	14 111.72
BBCA25	Manutenzione ai software	61	786 231.57	95 801.97	690 429.60
BBCA30	Manutenzione automezzi	484	137 342.26	464.28	136 877.98
BBCA36	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	28	24 441.57	0.00	24 441.57
BBCA37	Altre manutenzioni	74	76 414.51	1 496.39	74 918.12
BBCA	MANUTENZIONI	1140	3 936 014.35	835 188.77	3 100 825.58
BBCB05	Servizi di Lavanderia, lavanolo e guardaroba	18	1 517 967.60	0.00	1 517 967.60
BBCB10	Servizi di Pulizie	36	3 411 325.20	19 823.29	3 391 501.91
BBCB17	Ristorazione, mensa e buoni pasto per dipendenti	173	615 235.67	64 945.63	550 290.04
BBCB18	Mensa per degenti	34	1 884 951.55	0.00	1 884 951.55
BBCB20	Teleriscaldamento	90	1 560 418.79	12 615.56	1 547 803.23
BBCB25	Servizi informatici, elaborazione dati	41	865 613.81	55 197.11	810 416.70
BBCB30	Servizi di prenotazione c/o farmacie pubb./priv.	111	572 169.25	1 394.46	570 774.79
BBCB35	Smaltimento rifiuti radioattivi, tossici, nocivi	12	362 491.36	0.00	362 491.36
BBCB40	Trasporti non sanitari e logistica	47	41 895.73	0.00	41 895.73
BBCB50	Servizi di Facchinaggio	12	165 088.07	142.37	164 945.70
BBCB55	Smaltimento rifiuti solidi urbani e espurgo	2	534.28	0.00	534.28
BBCB	SERVIZI TECNICI	576	10 997 691.31	154 118.42	10 843 572.89
BBCC05	Consulenze non sanitarie da Az.Sanitarie R.E.R.	3	6 900.32	1 244.32	5 656.00
BBCC10	Consulenze non sanitarie da privati	1	1 244.32	0.00	1 244.32
BBCC	CONSULENZE NON SANITARIE	4	8 144.64	1 244.32	6 900.32
BBCD10	Collaborazioni coord.e continuat.non sanitarie	7	16 243.24	0.00	16 243.24
BBCD15	Altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	20	31 204.25	0.00	31 204.25
BBCD20	Borse di studio non sanitarie	167	296 862.84	0.00	296 862.84
BBCD30	Oneri sociali personale non dip. non sanitario	16	12 329.70	0.00	12 329.70
BBCD36	Tirocini formativi tipologia lettera C) art.25 L.	45	9 716.00	0.00	9 716.00
BBCD	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI	255	366 356.03	0.00	366 356.03
BBCE05	Acqua	164	361 457.99	1 850.92	359 607.07
BBCE10	Gas	176	169 964.41	458.26	169 506.15
BBCE15	Energia elettrica	262	1 972 760.48	3 455.77	1 969 304.71
BBCE20	Utenze telefoniche	76	340 269.72	21 876.76	318 392.96
BBCE	UTENZE	678	2 844 452.60	27 641.71	2 816 810.89

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBCF06	Assicurazioni RC	27	592 847.04	102 711.32	490 135.72
BBCF	ASSICURAZIONI	27	592 847.04	102 711.32	490 135.72
BBCG11	Aggiornamento e formaz.da altri pubblici	1	30 400.00	0.00	30 400.00
BBCG12	Aggiornamento e formaz.da privati	48	34 231.56	0.00	34 231.56
BBCG15	Indennita per docenza di personale dipendente	94	25 809.96	0.00	25 809.96
BBCG20	Rimborso al personale per aggiornamento	6	5 330.00	0.00	5 330.00
BBCG25	Aggiornam.e formaz.da Az.Sanit. R.E.R. ECM	7	3 754.00	8.00	3 746.00
BBCG31	Aggiornam.e formaz.da altri pubbl.ECM	7	3 852.01	100.04	3 751.97
BBCG32	Aggiornam.e formaz.da priv.ECM	104	137 014.71	9 320.00	127 694.71
BBCG35	Rimborso al personale per aggiornamento ECM	31	20 483.21	22.14	20 461.07
BBCG	FORMAZIONE	298	260 875.45	9 450.18	251 425.27
BBCH06	Compensi e rimb spese Direz.Generale comp lordi	40	380 137.99	345.25	379 792.74
BBCH08	Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale comp.lordi	48	57 960.47	0.00	57 960.47
BBCH09	Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale contributi	12	2 130.48	0.00	2 130.48
BBCH	ORGANI ISTITUZIONALI	100	440 228.94	345.25	439 883.69
BBCI05	Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	56	64 079.11	309.84	63 769.27
BBCI20	Altri servizi non sanitari da privato	212	872 325.27	8 576.60	863 748.67
BBCI33	Servizi da priv.per formazione progetti R.E.R.	83	201 654.86	3 107.22	198 547.64
BBCI38	Servizi per formaz.progetti R.E.R. da Az.San.RER	8	13 371.63	12 423.56	948.07
BBCI40	Servizi tipografici e fotocopie	14	6 938.12	0.00	6 938.12
BBCI45	Controllo qualita e verifica impianti da priv.	5	81 972.92	0.00	81 972.92
BBCI50	Controllo qualità e verifica impianti da Az.San R	13	5 827.94	1 050.94	4 777.00
BBCI55	Rimborso colazioni/viaggi donatori AVIS	12	27 680.40	0.00	27 680.40
BBCI60	Convenzione per l'adesione al Registro Tumori	1	10 106.48	0.00	10 106.48
BBCI65	Servizi di manutenzione al verde	4	84 936.25	0.00	84 936.25
BBCI75	Controllo dosimetrico	15	4 323.95	151.23	4 172.72
BBCI80	Altri servizi non sanitari da pubblico	14	57 152.04	0.00	57 152.04
BBCI81	Servizi Amministrativi in convenzione con ASP	1	36 600.00	0.00	36 600.00
BBCI82	Altri servizi non sanit.da Az.Sanit.della Regione	5	100 063.77	1 889.90	98 173.87
BBCI85	Conv.con Università per Corsi e Diplomi	55	74 455.96	0.00	74 455.96
BBCI93	Servizio distribuz.farmaci per conto da privato	14	183 448.12	0.00	183 448.12
BBCI94	Servizio distribuz.farmaci per conto da pubblico	12	81 295.90	0.00	81 295.90
BBCI96	Assistenza religiosa	22	113 681.52	0.00	113 681.52
BBCI97	Rimborso Assistenza religiosa (Avere)	1	0.00	18 946.92	-18 946.92
BBCI	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	547	2 019 914.24	46 456.21	1 973 458.03
BBC	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	3625	21 466 524.60	1 177 156.18	20 289 368.42
BBDA05	Fitti passivi e spese condominiali	67	137 206.33	23 167.88	114 038.45
BBDA15	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	184	1 117 296.99	637.11	1 116 659.88
BBDA20	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	64	37 394.20	0.00	37 394.20
BBDA30	Canoni di noleggio software	17	67 840.77	16 247.91	51 592.86
BBDA35	Utilizzo struttura non accreditata per A.L.P.	50	63 285.30	342.04	62 943.26
BBDA	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	382	1 423 023.59	40 394.94	1 382 628.65
BBDC05	Service sanitari prevalenza immobilizzazioni	79	887 497.50	4 347.41	883 150.09
BBDC10	Service non sanitari prevalenza immobilizzaz.	39	149 176.73	134.20	149 042.53

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBDC	SERVICE	118	1 036 674.23	4 481.61	1 032 192.62
BBD	GODIMENTO BENI DI TERZI	500	2 459 697.82	44 876.55	2 414 821.27
BBEA01	Pers.Sanit.Medico Competenze fisse -T.IND	15	11 543 181.44	1 842.78	11 541 338.66
BBEA02	Pers.San.Med.Compet.access. e f.di contratt.T.IND	15	6 034 359.70	45 838.81	5 988 520.89
BBEA03	Pers. Sanitario Medico - Esclusività -T.IND.	13	2 645 027.81	0.00	2 645 027.81
BBEA04	Pers.Sanit.Med.Oneri previdenz.ed assist.T.IND	27	5 613 400.44	0.00	5 613 400.44
BBEA11	Pers. Sanit. Medico - Competenze fisse- T.D	13	612 449.18	0.00	612 449.18
BBEA12	Pers. Sanit. Med. Comp.access.e fondi contratt.T.	13	315 221.78	0.00	315 221.78
BBEA13	Pers. Sanit. Medico -Esclusività - T.D.	13	55 804.36	0.00	55 804.36
BBEA14	Pers. Sanit.Medico Oneri previd.ed assist.T.D	13	282 698.20	0.00	282 698.20
BBEA15	Missioni e rimborsi spese pers.medico e veter.	11	10 939.45	0.00	10 939.45
BBEA36	Person.medico e vet. collaboraz. c/o Regione (Av)	1	0.00	224 750.22	-224 750.22
BBEA39	Pers.medico e vet.comand/collab.c/o Privati (A)	12	0.00	175 913.05	-175 913.05
BBEA40	Personale universitario (medico e veterinario)	12	165 551.00	0.00	165 551.00
BBEA65	Pers.med/vet.di Az.San RER comand/coll c/o l'Az.	5	43 324.24	2 717.91	40 606.33
BBEA70	Missioni/rimb.spese per agg.to pers.medico/vet.	14	16 691.74	0.00	16 691.74
BBEA81	Ferie maturate e pagate nell'anno pers.med./veter	1	1 523.88	0.00	1 523.88
BBEA	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	178	27 340 173.22	451 062.77	26 889 110.45
BBEB01	Pers.San.Non Medico Dirig.Compet.fisse - T.IND	12	1 311 845.55	0.00	1 311 845.55
BBEB02	Pers.San.Non Med.Dirig.Comp.access.e f.di contr.T	13	279 913.41	0.00	279 913.41
BBEB03	Pers.Sanit.Non Medico Dirig.Esclusività T.IND	12	223 520.99	0.00	223 520.99
BBEB04	Pers.San.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.I	13	507 218.39	0.00	507 218.39
BBEB11	Pers. Sanit.Non Medico-Dirigenza Compet.fisse T.D	12	53 720.53	0.00	53 720.53
BBEB12	Pers. Sanit.Non Med.Dirig.Compet.access.e f.di co	13	20 315.67	0.00	20 315.67
BBEB13	Pers. Sanit. Non Medico-Dirig.Esclusività T.D	12	2 106.03	0.00	2 106.03
BBEB14	Pers. San.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.	13	21 649.13	0.00	21 649.13
BBEB15	Missioni e rimborsi spese pers.san.non med.dir.	11	2 408.66	0.00	2 408.66
BBEB39	Pers.san.non med.dir.collabor.c/o Regione (avere)	1	0.00	6 890.72	-6 890.72
BBEB65	Pers.san.non med.dir.di Az.San RER com/coll in Az	3	6 058.47	410.90	5 647.57
BBEB70	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.non med.dir.	7	2 887.07	0.00	2 887.07
BBEB	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - D	122	2 431 643.90	7 301.62	2 424 342.28
BBEC01	Pers.Sanit.Non Medico Comp.Compet.fisse T.IND	13	3 149 465.45	0.00	3 149 465.45
BBEC02	Pers.San.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contr.	13	967 949.70	0.00	967 949.70
BBEC03	Pers.San.Non Med.Comp.Oneri previd.ed assist.T.IND	26	1 216 750.86	38 484.32	1 178 266.54
BBEC04	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.IND	14	16 368 079.79	0.00	16 368 079.79
BBEC06	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d	14	5 645 580.78	16 324.90	5 629 255.88
BBEC07	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.IND	24	6 173 269.62	0.00	6 173 269.62
BBEC11	Pers. Sanit.Non Med.Comp.arto Compet.fisse T.D	12	206 240.06	0.00	206 240.06
BBEC12	Pers.San.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contra	13	105 000.00	0.00	105 000.00
BBEC13	Pers. San.Non Med.Comp.arto Oneri previd.ed assist	13	89 046.64	0.00	89 046.64
BBEC16	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.D.	12	518 225.65	0.00	518 225.65
BBEC17	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d	13	155 000.00	0.00	155 000.00
BBEC18	Pers.San.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.D.	25	222 425.88	0.00	222 425.88
BBEC21	Missioni,rimb.spese pers.san.non medico comp.	11	11 424.96	0.00	11 424.96
BBEC22	Missioni,rimb.spese pers.san.non med.comp.Inferm.	12	15 266.51	0.00	15 266.51
BBEC66	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.non med.comp.	8	5 685.50	0.00	5 685.50
BBEC67	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.san.Inferm.non med.	12	12 027.73	0.00	12 027.73
BBEC78	Ferie mat/pagate nell'anno pers.san.Inferm.no med	3	3 459.70	0.00	3 459.70

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBEC82	Person.san.comp.comand/coll c/o Enti Pubbl.(A)	2	0.00	5 636.83	-5 636.83
BBEC83	Person.san.comp.Inferm.comand/coll c/o Enti Pubbl	2	0.00	4 844.80	-4 844.80
BBEC89	Personale san.comp.Inferm.collabor.c/o Regione (a	1	0.00	64 591.29	-64 591.29
BBEC95	Pers.san.non med.comp.Inferm.Az.San.extra RER com	1	10 013.58	0.00	10 013.58
BBEC	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - C	244	34 874 912.41	129 882.14	34 745 030.27
BBED01	Pers.Profess.Dirigenza Competenze fisse -T.IND	12	174 665.04	0.00	174 665.04
BBED02	Pers.Prof.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND	13	86 826.45	0.00	86 826.45
BBED03	Pers.Profess.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.IND	13	69 682.03	0.00	69 682.03
BBED11	Pers. Profess.Dirig. Competenze fisse -T.D	2	2 141.01	2 141.01	0.00
BBED15	Missioni e rimborsi spese pers.prof.le dirig.	10	508.39	0.00	508.39
BBED65	Miss./Rimb.sp.per agg.to pers.prof.le dir.	6	722.63	0.00	722.63
BBED	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZ	56	334 545.55	2 141.01	332 404.54
BBEF01	Pers.Tecnico Dirigenza Compet. fisse -T.IND	14	265 058.71	0.00	265 058.71
BBEF02	Pers.Tecn.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND	14	88 537.38	23 245.32	65 292.06
BBEF03	Pers.Tecn.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	13	86 467.12	0.00	86 467.12
BBEF11	Pers. Tecnico-Dirigenza -Competenze fisse -T.D	9	27 718.02	430.12	27 287.90
BBEF12	Pers. Tecn-Dirigenza-Compet. access e f.di contra	5	2 500.00	0.00	2 500.00
BBEF13	Pers. Tecn-Dirigenza -Oneri previd ed assist -T.D	4	4 655.69	0.00	4 655.69
BBEF15	Missioni e rimborsi spese pers.tecnico dirig.	11	711.36	0.00	711.36
BBEF33	Pers.tecnico dirig.comand/coll c/o Privati (A)	5	0.00	85 858.58	-85 858.58
BBEF41	Pers.tecnico dirig.comand.c/o Regione (avere) - G	7	25 766.43	91 953.63	-66 187.20
BBEF65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico dir.	4	276.65	0.00	276.65
BBEF	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	86	501 691.36	201 487.65	300 203.71
BBEG01	Pers.Tecnico Comparto Competenze fisse T.IND	13	6 809 761.26	0.00	6 809 761.26
BBEG02	Pers.Tecn.Comp.Compet.access.e f.di contr.T.IND	13	1 578 858.19	0.00	1 578 858.19
BBEG03	Pers.Tecn.Comp.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	24	2 344 646.06	0.00	2 344 646.06
BBEG11	P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse-T.D	12	374 801.25	0.00	374 801.25
BBEG12	P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie e f	13	71 000.00	0.00	71 000.00
BBEG13	P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed as	25	143 220.28	0.00	143 220.28
BBEG15	Missioni e rimborsi spese pers.tecnico comp.	11	5 142.84	0.00	5 142.84
BBEG65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico comp.	5	193.50	0.00	193.50
BBEG76	Ferie mat./pagate nell'anno pers.tecnico comp.T.I	3	2 476.91	0.00	2 476.91
BBEG	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	119	11 330 100.29	0.00	11 330 100.29
BBEH01	Pers.Ammministr.Dirigenza Competenze fisse T.IND	14	554 705.13	0.00	554 705.13
BBEH02	Pers.Amm.Dirig.Compet.acces.e fondi contr.T.IND.	14	202 077.04	10 014.88	192 062.16
BBEH03	Pers.Amm.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	17	240 188.73	0.00	240 188.73
BBEH13	Pers. Amm-Dirigenza -Oneri previd ed assist -T.D	1	144.90	0.00	144.90
BBEH15	Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo dirig.	11	905.18	0.00	905.18
BBEH31	Pers.amm.vo dir.collaboraz. c/o Regione (avere)	1	0.00	73 160.39	-73 160.39
BBEH65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo dir.	5	359.58	0.00	359.58
BBEH	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGEN	63	998 380.56	83 175.27	915 205.29
BBEI01	Pers.Ammministr.Comparto Competenze fisse T.IND	14	4 110 498.46	0.00	4 110 498.46
BBEI02	Pers.Amm.Comp.Compet.access.e fondi contr.T.IND	14	990 234.79	9 681.64	980 553.15
BBEI03	Pers.Amm.Comparto Oneri previd.ed assist.T.IND	24	1 385 115.01	0.00	1 385 115.01
BBEI11	Pers. Amm-Comparto-Competenze fisse -T.D	12	41 670.18	0.00	41 670.18

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBEI12	Pers. Amm-Comparto-Compet. access e f.di contrat	13	17 000.00	0.00	17 000.00
BBEI13	Pers. Amm-Comparto-Oneri previd ed assisten -T.D	25	17 488.38	0.00	17 488.38
BBEI15	Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo comp.	11	2 692.68	0.00	2 692.68
BBEI31	Pers.amm.vo comp.collaboraz. c/o Regione (avere)	1	0.00	116 764.65	-116 764.65
BBEI41	Pers.amm.vo comp.comand.c/o Regione (avere) - GSA	3	3 454.20	3 454.20	0.00
BBEI65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo comp.	8	1 413.01	0.00	1 413.01
BBEI76	Ferie mat./pagate nell'anno pers.amm.vo comp.T.IN	1	394.31	0.00	394.31
BBEI	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPART	126	6 569 961.02	129 900.49	6 440 060.53
BBE	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	994	84 381 408.31	1 004 950.95	83 376 457.36
BBFA15	Ammortamento software	1	683 649.86	0.00	683 649.86
BBFA35	Ammortamento oneri pluriennali su mutui	1	885.60	0.00	885.60
BBFA	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA	2	684 535.46	0.00	684 535.46
BBFB05	Ammortamento fabbricati indisponibili	1	3 412 712.29	0.00	3 412 712.29
BBFB10	Ammortamento impianti e macchinari sanitari	1	162.00	0.00	162.00
BBFB15	Ammortamento attrezzature sanitarie	1	1 602 255.25	0.00	1 602 255.25
BBFB25	Ammortamento automezzi	1	180 192.54	0.00	180 192.54
BBFB30	Ammortamento mobili e arredi	1	611 055.67	0.00	611 055.67
BBFB35	Ammortamento altri beni economici	1	45 838.19	0.00	45 838.19
BBFB40	Ammortamento impianti e macchinari non sanitari	1	333 057.32	0.00	333 057.32
BBFB50	Ammortamento lavanderia e guardaroba	1	1 405.92	0.00	1 405.92
BBFB55	Ammortamento officine	1	13 357.16	0.00	13 357.16
BBFB60	Ammortamento attrezzature di cucina	1	8 891.34	0.00	8 891.34
BBFB65	Ammortamento audiovisivi,attrezzature d'ufficio	1	23 120.73	0.00	23 120.73
BBFB70	Ammortamento attrezzature Informatiche	1	365 055.91	0.00	365 055.91
BBFB	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE	12	6 597 104.32	0.00	6 597 104.32
BBFD05	Svalutazione dei crediti	5	680 703.88	0.00	680 703.88
BBFD30	Svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie	1	5 038.45	0.00	5 038.45
BBFD	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	6	685 742.33	0.00	685 742.33
BBF	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	20	7 967 382.11	0.00	7 967 382.11
BBGA06	Var.rim.medicin.con AIC ad eccez.di vaccini ed em	12	2 986 797.59	2 598 681.35	388 116.24
BBGA07	Var.rim.mezzi di contrasto dotati di AIC	4	54 404.44	64 539.09	-10 134.65
BBGA09	Var.Rim.soluzioni per dialisi con AIC	4	6 516.58	7 889.74	-1 373.16
BBGA10	Var.rim.san.vacc.per prof.con AIC	4	141 786.89	137 405.58	4 381.31
BBGA11	Var.Rim. Medicinali senza AIC	8	6 825.30	5 419.36	1 405.94
BBGA12	Var.Rim.vaccini senza AIC	3	2 578.97	975.76	1 603.21
BBGA15	Var.rim.dispositivi medico diagnostici in vitro	10	460 006.31	339 123.78	120 882.53
BBGA16	Var.rim.Prodotti chimici	4	14 571.11	10 243.55	4 327.56
BBGA20	Var.rim.san.:mat.radiograf/diagnost.radiologia	2	202.52	101.26	101.26
BBGA25	Var.rim.dispositivi medici per dialisi	4	101 524.67	104 505.99	-2 981.32
BBGA30	Var.rim.disposit.med.impant.non attivi.(UOEP)	2	18 807.10	33 835.83	-15 028.73
BBGA31	Var.rim.disposit.med.impant.non attivi (Farmacia)	2	37 147.18	30 088.55	7 058.63
BBGA32	Var.rim.disposit.med.impant.attivi.(UOEP)	2	82 169.93	42 563.78	39 606.15
BBGA35	Var.rim.san.:mater. di medic.e sutura e disp.med	26	1 084 569.33	1 001 208.68	83 360.65
BBGA40	Var.rim.san.:beni assist.protesica/integrativa	4	269 688.48	209 787.44	59 901.04
BBGA45	Var.rim.san.:prod.farmac.,presidi uso veter.	2	29.46	30.75	-1.29

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBGA51	Var.rim.vetreria e materiale di laboratorio	2	2 440.67	2 280.59	160.08
BBGA52	Var.rim.presidi med.chir.non dispos.med.	7	4 820.90	5 856.30	-1 035.40
BBGA55	Var.rim.san.:sanit.Strumentario e ferri chirurg.	2	535.18	414.65	120.53
BBGA60	Var.rim.emoderivati dotati di AIC	4	218 650.98	136 276.20	82 374.78
BBGA61	Var.rim. Sangue ed emocomp.senza cod. AIC	9	81 520.21	61 176.90	20 343.31
BBGA75	Var.rim.san.:altro mat.sanit.	9	17 564.73	21 456.80	-3 892.07
BBGA76	Var.rim.san.ossigeno con AIC	3	2 508.69	3 349.77	-841.08
BBGA79	Var.rim.san. Gas medicinali dotati di AIC	1	98.28	0.00	98.28
BBGA80	Var.rim.Allergeni	2	10 915.35	11 173.31	-257.96
BBGA81	Var.rim.san. Gas medicali privi di AIC	2	88.82	90.23	-1.41
BBGA83	Var.rim.san. Prodotti dietetici	4	26 781.97	19 188.91	7 593.06
BBGA	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	138	5 633 551.64	4 847 664.15	785 887.49
BBGB05	Var.rim.non san.:prodotti alimentari	2	592.08	444.92	147.16
BBGB10	Var.rim.non san.:mat.guardaroba,pulizia,conviv.	2	38 168.26	36 041.28	2 126.98
BBGB20	Var.rim.non san.:supporti informatici	2	28.89	30.25	-1.36
BBGB25	Var.rim.non san.:carta cancelleria e stampati	2	96 298.42	88 859.04	7 439.38
BBGB40	Var.rim.non san.:art.tecnici per manut.ord.	2	1 994.03	1 360.54	633.49
BBGB	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	10	137 081.68	126 736.03	10 345.65
BBG	VARIAZIONE RIMANENZE DI BENI DI CO	148	5 770 633.32	4 974 400.18	796 233.14
BBHA30	Accantonamento al fondo franchigia ass. RCT	1	579 528.01	0.00	579 528.01
BBHA38	Accanton.per copertura diretta dei rischi (autoas	1	618 195.80	0.00	618 195.80
BBHA	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	2	1 197 723.81	0.00	1 197 723.81
BBH	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	2	1 197 723.81	0.00	1 197 723.81
BBIA05	Accant.al f/do premio op.Medici Conv.Int.	5	330 840.41	232 916.36	97 924.05
BBIA20	Accant.al f/do personale in quiescenza	1	130 805.44	0.00	130 805.44
BBIA24	Accant. al Fondo indennità organi istituzionali	4	94 957.11	0.00	94 957.11
BBIA25	Accant.ad altri fondi per oneri	2	6 159.70	0.00	6 159.70
BBIA26	Accant.manutenzioni cicliche	1	943 332.96	0.00	943 332.96
BBIA27	Accantonamento 5% ALP	1	115 821.36	0.00	115 821.36
BBIA85	Acc.f.do rinn.conv.med.base PLS cont.ass.spec.int	1	118 470.00	0.00	118 470.00
BBIA86	Accanton per rinnovo convenz spec convenz interni	1	9 330.00	0.00	9 330.00
BBIA88	Accant.per quote inutilizz.contrib.da Reg. (extra	9	103 598.89	0.00	103 598.89
BBIA89	Accant.per quote inutil.contrib.da Az.sanit. dell	5	40 880.00	0.00	40 880.00
BBIA93	Accant.per quote inutilizz.contrib.per ricerca da	3	85 206.59	0.00	85 206.59
BBIA95	Accant.per quote inutilizz.contrib.per ricerca da	1	8 250.79	0.00	8 250.79
BBIA96	FRNA Accant.per quote inutilizz.contrib.regionali	1	418 855.81	0.00	418 855.81
BBIA97	FRNA Accant.per quote inutilizz.contributi da alt	1	26 853.46	0.00	26 853.46
BBIA	ALTRI ACCANTONAMENTI	36	2 433 362.52	232 916.36	2 200 446.16
BBI	ALTRI ACCANTONAMENTI	36	2 433 362.52	232 916.36	2 200 446.16
BBLA05	Giornali, riviste, opere multimediali su CD	87	119 219.51	1 616.50	117 603.01
BBLA10	Spese postali	35	266 382.53	0.00	266 382.53
BBLA15	Pubblicità ed inserzioni	1	4 328.45	0.00	4 328.45
BBLA20	Tasse e imposte non sul reddito	759	250 350.86	490.66	249 860.20
BBLA30	Spese processuali	7	38 806.13	0.00	38 806.13

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BBLA35	Risarcimenti	3	1 431.33	0.00	1 431.33
BBLA40	Abbuoni e arrotondamenti passivi	47	88.52	0.49	88.03
BBLA50	Altri costi amministrativi	5	18 714.64	5 483.90	13 230.74
BBLA55	Commissioni, rimb. spese commiss. varie non sanit.	9	945.83	0.00	945.83
BBLA56	Organismo di valutazione aziendale	6	18 516.00	0.00	18 516.00
BBLA60	Spese di rappresentanza	1	178.00	0.00	178.00
BBLA65	Spese viaggi, ristorazione e alberghiere	24	6 375.85	0.00	6 375.85
BBLA70	IVA indetraibile (pro-rata)	1	175.00	0.00	175.00
BBLA72	Compensi e rimb spese Direz. Generale contributi a	8	46 851.63	1 972.06	44 879.57
BBLA75	Spese pubblicitarie e promozionali	61	40 265.93	0.00	40 265.93
BBLA80	Quote associative Associazioni diverse	2	9 940.00	0.00	9 940.00
BBLA	COSTI AMMINISTRATIVI	1056	822 570.21	9 563.61	813 006.60
BBLB05	Minusvalenze su attrezzature sanitarie	1	4 535.88	0.00	4 535.88
BBLB10	Minusvalenze su altri beni mobili	2	6 834.64	0.00	6 834.64
BBLB	MINUSVALENZE ORDINARIE	3	11 370.52	0.00	11 370.52
BBLC01	Sopravv. pass. ord. per mobil. infra RER eserc. prec	3	3 712.55	0.00	3 712.55
BBLC03	Sopravv. pass. ord. per mobil. extra RER eserc. prec	1	195 652.92	0.00	195 652.92
BBLC06	Sopravv. pass. ord. pers. dirig. medica es. prec.	18	26 798.85	0.00	26 798.85
BBLC07	Sopravv. pass. ord. pers. dirig. med. oltre es. prec.	11	5 723.81	0.00	5 723.81
BBLC08	Sopravv. pass. ord. pers. dirig. non medica es. prec.	1	139.24	0.00	139.24
BBLC11	Sopravv. pass. ord. pers. comparto es. prec.	11	31 835.99	0.00	31 835.99
BBLC12	Sopravv. pass. ord. pers. comparto oltre es. prec.	9	27 316.54	8 577.06	18 739.48
BBLC13	Sopravv. pass. prest. san. da operat. accred. es. prec	6	110 257.68	0.00	110 257.68
BBLC18	Sopr. pass. per serv. sanitari es prec	15	20 339.15	0.00	20 339.15
BBLC19	Sopr. pass. per serv. sanitari oltre es prec	5	1 348.50	412.80	935.70
BBLC21	Sopr. pass. per serv. non sanitari es prec	14	19 529.52	0.00	19 529.52
BBLC22	Sopr. pass. per serv. non sanitari oltre es prec	5	2 012.31	0.00	2 012.31
BBLC35	Sopravv. passive ord. div. esercizio precedente	22	33 154.79	3 006.38	30 148.41
BBLC40	Sopravv. passive ord. div. oltre esercizio prec.	12	226 417.07	1 349.00	225 068.07
BBLC41	Altre Sopravv. pass. ord. da Az. San RER eserc. prec	5	12 382.15	4.00	12 378.15
BBLC51	FRNA Sopravv. pass. ord. es. prec.	1	152.61	0.00	152.61
BBLC52	FRNA Sopravv. pass. ord. oltre es. prec.	1	181.81	0.00	181.81
BBLC56	Insuss. attivo ord. per mobil. infra RER es. prec.	5	8 006.14	0.00	8 006.14
BBLC58	Insuss. attivo ord. per mobil. extra RER es. prec.	1	11 580.60	0.00	11 580.60
BBLC59	Insuss. att. ord. per mob. extra RER oltre es. prec	1	4 588.36	0.00	4 588.36
BBLC80	Insuss. attivo ord. errori stima oltre eserc. prec.	1	4 898.48	0.00	4 898.48
BBLC90	Insuss. attivo ord. diverse esercizio prec.	30	67 681.08	21 043.18	46 637.90
BBLC91	Insuss. attivo Verso Az. San della RER es. prec.	4	5 996.23	0.00	5 996.23
BBLC92	Insuss. attivo Verso Az. San della RER oltre es. pre	2	7 017.32	0.00	7 017.32
BBLC95	Insuss. attivo ord. diverse oltre eserc. prec.	32	173 561.04	2 443.22	171 117.82
BBLC	SOPRAVV. PASSIVE E INSUSS. DELL'ATTI	216	1 000 284.74	36 835.64	963 449.10
BBL	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1275	1 834 225.47	46 399.25	1 787 826.22
BB	COSTI DELLA PRODUZIONE	26422	291 583 125.80	7 967 734.88	283 615 390.92
BCBA11	Interessi attivi su conto tesoreria unica	1	0.00	2.10	-2.10
BCBA	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1	0.00	2.10	-2.10

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BCB	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1	0.00	2.10	-2.10
BCCA05	Interessi su mutui	13	275 656.16	0.00	275 656.16
BCCA	INTERESSI SU MUTUI	13	275 656.16	0.00	275 656.16
BCCB05	Interessi passivi su anticip.Istituto Tesoriere	2	117 778.75	0.00	117 778.75
BCCB	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESO	2	117 778.75	0.00	117 778.75
BCCC05	Interessi passivi verso fornitori	34	22 251.05	5 712.58	16 538.47
BCCC	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITOR	34	22 251.05	5 712.58	16 538.47
BCCD05	Oneri e commissioni bancarie e di c/c postale	146	16 099.43	0.00	16 099.43
BCCD	ONERI FINANZIARI	146	16 099.43	0.00	16 099.43
BCC	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIAR	195	431 785.39	5 712.58	426 072.81
BC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	196	431 785.39	5 714.68	426 070.71
BEAB17	Donazioni da Imprese	4	460.64	10 470.64	-10 010.00
BEAB18	Donazioni da Privati	678	519 581.12	608 494.24	-88 913.12
BEAB19	Donazioni da Ist.Soc.senza fine di lucro	10	16 842.60	143 940.84	-127 098.24
BEAB	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSSIST. PASS.	692	536 884.36	762 905.72	-226 021.36
BEA	PROVENTI STRAORDINARI	692	536 884.36	762 905.72	-226 021.36
BEBA05	Minusvalenze straordinarie	2	250.27	250.27	0.00
BEBA	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	2	250.27	250.27	
BEB	ONERI STRAORDINARI	2	250.27	250.27	
BE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	694	537 134.63	763 155.99	-226 021.36
BFAA05	IRAP Personale medico e veterinario	14	1 796 258.72	45 505.00	1 750 753.72
BFAA10	IRAP Personale sanit.non medico - dirigenza	12	160 899.93	0.00	160 899.93
BFAA16	IRAP Personale sanit.non medico - comparto	12	365 362.29	0.00	365 362.29
BFAA17	IRAP Personale sanit.non medico - Inferm.	12	1 887 704.71	0.00	1 887 704.71
BFAA20	IRAP Personale professionale - dirigenza	12	22 218.13	0.00	22 218.13
BFAA30	IRAP Personale tecnico - dirigenza	12	24 382.23	0.00	24 382.23
BFAA31	IRAP Pers. tecnico - dirig. Comand. presso Region	1	0.00	2 491.57	-2 491.57
BFAA35	IRAP Personale tecnico - comparto	12	702 368.42	0.00	702 368.42
BFAA40	IRAP Personale amministrativo - dirigenza	12	63 411.53	0.00	63 411.53
BFAA45	IRAP Personale amministrativo - comparto	12	469 349.40	0.00	469 349.40
BFAA50	IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari	13	167 851.11	0.00	167 851.11
BFAA51	IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari	12	63 175.84	0.00	63 175.84
BFAA59	IRAP Similalp	21	48 545.11	3 125.43	45 419.68
BFAA60	IRAP libera professione Dirigenti	25	184 200.66	6 464.61	177 736.05
BFAA75	IRAP relativo A.L.P. pers.supporto diretto	14	31 305.21	4 212.00	27 093.21
BFAA	IRAP	196	5 987 033.29	61 798.61	5 925 234.68

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2014 - Relazione sulla gestione

BFAB05	IRES attività istituzionale	1	169 870.49	0.00	169 870.49
BFAB	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	1	169 870.49	0.00	169 870.49
BFA	IMPOSTE	197	6 156 903.78	61 798.61	6 095 105.17
BF	IMPOSTE E TASSE	197	6 156 903.78	61 798.61	6 095 105.17
B	CONTO ECONOMICO	99417	302 728 593.50	302 728 593.50	
	Totali	268084	2 956 089 412.57	2 956 089 412.57	0.00

Il presente allegato si compone di N. 171 pagine.

Il Direttore dell'U.O. Contabilità e Finanza

(Dott.  Gambi)