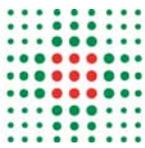


**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Unità Sanitaria Locale di Imola**

**BILANCIO
ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2020**



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AS_BO66
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000217
DATA: 15/12/2020 14:59
OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Rossi Andrea in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Neri Andrea - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Donattini Maria Teresa - Direttore Amministrativo

Su proposta di Gianni Gambi - UO CONTABILITA' E FINANZA che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [10-01]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale

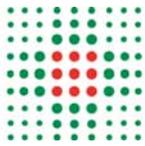
DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000217_2020_delibera_firmata.pdf	Donattini Maria Teresa; Gambi Gianni; Neri Andrea; Rossi Andrea	A29AC6EEABE8163183DFA9FB1A35DEA1F668B116BEEFE0D649FA531CDE0A21EA
DELI0000217_2020_Allegato1.pdf:		B6030BF83742F8A99040463F00A027B7EAC53793411CCD9CE48217ED6261B5A0
DELI0000217_2020_Allegato2.pdf:		B0A8DF9FB327A64C5BD9600FEE5C631DEB9543B0108FAB4A4306444EA47F6BED



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



DELIBERAZIONE

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

IL DIRETTORE GENERALE

richiamati i provvedimenti legislativi:

- Decreto legislativo n. 229 del 19.6.1999, “Norme per la razionalizzazione del S.S.N., a norma dell’art. 1 della Legge 30.11.1998, n. 419”;
- L.R. 9/2018 – “Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende sanitarie e gestione sanitaria accentrata. Abrogazione della legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50, e del Reg. reg. 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del servizio sanitario regionale”;
- Legge Regionale n. 29 del 23 dicembre 2004 “Norme generali sull’organizzazione ed il funzionamento del Servizio sanitario regionale”;
- Decreto legislativo N. 118 del 23.06.2011, “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.

- visto in particolare l’art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, che disciplina la redazione del bilancio economico preventivo;

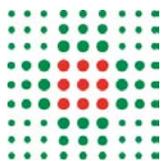
evidenziato che ai sensi dell’art 25 del D.Lgs. n. 118/2011

- il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall’art.26 del medesimo decreto;
- al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale;

visto l’art. 128, comma 9, del D.Lgs. 163/2006, nel quale si dispone che “l’elenco annuale predisposto dalle amministrazioni aggiudicatrici deve essere approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante”;

dato atto che la Regione, con deliberazione n. 2339/2019 recante “Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale”, ha definito il livello delle risorse a finanziamento della spesa corrente del SSR per l’anno 2020, confermando, per la fase di avvio della programmazione regionale e aziendale 2020, il volume di finanziamento già definito a livello regionale per il 2019 per complessivi 8.393,617 milioni di euro;

Visti:



- la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 (G.U. n. 26 del 01 febbraio 2020), con la quale è stato dichiarato lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da COVID-19;
- il decreto legge n. 125 del 7 ottobre 2020 con il quale è stato prorogato al 31 gennaio 2021 lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da COVID-19;

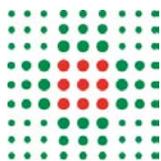
atteso che, a seguito dell'emergenza sanitaria che ha colpito pesantemente la Regione e della sopra richiamata delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato lo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da Covid-19, la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2020 delle Aziende sanitarie ha subito un rinvio dovuto anche alla inevitabile riconversione della programmazione sanitaria che si è dovuta adeguare a fronteggiare l'emergenza;

considerato che l'organizzazione dei servizi sanitari ha previsto la sospensione delle attività di ricovero e ambulatoriali programmate (ad esclusione di quelle urgenti e non procrastinabili) e ciò ha comportato una drastica riduzione delle attività sanitarie. Contestualmente si è proceduto alla riconversione ed al potenziamento della capacità produttiva della rete ospedaliera regionale per far fronte al repentino diffondersi dell'epidemia, riconvertendo strutture esistenti, fino all'attivazione di reparti ed ospedali dedicati alla cura dell'epidemia (Covid hospital) e coinvolgendo altresì le strutture private;

preso atto che a seguito della delibera regionale n. 404/2020 avente ad oggetto "Primi provvedimenti per il riavvio dell'attività sanitaria programmata in corso di emergenza covid-19. Modifica alla deliberazione di Giunta regionale n. 368/2020", è stato disposto un graduale riavvio delle attività sanitarie sospese, vale a dire delle attività ambulatoriali, territoriali e di ricovero programmato non ulteriormente procrastinabili e che le Aziende sanitarie in applicazione della suddetta DGR n. 404 /2020 hanno quindi elaborato un programma di riavvio dell'attività ordinaria, finalizzato anche a recuperare l'attività sospesa durante il periodo emergenziale, in termini di riduzione delle liste di attesa chirurgiche;

richiamati:

- il D.L. n. 18/2020 "Cura Italia" - "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" convertito con modifica con modificazioni dalla legge n. 27/2020;
- il D.L. n. 34/2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020;
- il D.L. n. 104/2020 "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" convertito con modificazioni dalla legge n. 126/2020;
- il D.L. n. 23/2020 "Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga dei termini amministrativi e processuali", convertito con modificazioni dalla legge n. 40/2020, nello specifico l'art. 38 che detta disposizioni urgenti in materia contrattuale per la medicina convenzionata;



dato atto che a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, è stato avviato un percorso graduale, finalizzato a riscontrare la nuova struttura dei costi e dei ricavi, che ha necessitato altresì di una ulteriore verifica, effettuata nel mese di settembre, tramite incontri con le singole Aziende sanitarie mirati all'individuazione delle risorse necessarie sia per la gestione ordinaria che per l'emergenza epidemiologica; atteso che sulla base degli esiti della verifica suddetta la Regione ha provveduto ad individuare le risorse da assegnare alle Aziende sanitarie riferite ai decreti emergenziali e ad ulteriori risorse nazionali e regionali, nonché a fornire le informazioni utili sia per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2020 che per la chiusura dell'esercizio 2020;

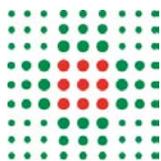
richiamati i seguenti ulteriori provvedimenti regionali di riparto e assegnazione alle Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale:

- n. 1744/2020 "Fondo Sanitario Regionale 2020: riparto a favore delle Aziende Sanitarie per il finanziamento della funzione "Emergenza 118";
- n. 1746 "Fondo Regionale per la Non Autosufficienza – programma Anno 2020";
- n. 1486/2020 "Programma degli interventi per il potenziamento, la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti - Assegnazione dei finanziamenti per la realizzazione dei progetti - Anno 2020";
- n. 1232/2020 "Piano attuativo Salute mentale e superamento ex OO.PP. riparto e assegnazione del fondo alle Aziende sanitarie per l'anno 2020";
- GPG/2020/1813 "Assegnazione e concessione del finanziamento per l'anno 2020 per la rete regionale degli IRCCS. CUP riportati nel provvedimento" in corso di adozione;
- GPG/2020/1812 "Programma per la ricerca e l'innovazione per l'Emilia-Romagna (PRI E-R II) anno 2020: assegnazione e concessione finanziamento all'Azienda Usl di Reggio Emilia. Codice Unico di Progetto (C.U.P.) G84G20000040002" in corso di adozione;
- n. 1234/2020 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 – Assegnazione a favore delle Aziende sanitarie per funzioni e progetti";
- n. 1732/2020 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Ulteriori riparti ed assegnazioni a favore delle Aziende sanitarie del SSR anche a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19";

a cui si aggiungono le risorse destinate alla realizzazione di progetti innovativi a valenza regionale, attività a supporto del SSR e spese dirette della Regione nell'ambito della Gestione sanitaria Accentrata (GSA); preso atto altresì degli incassi effettuati in corso d'anno in ragione dei pay-back versati dalle aziende farmaceutiche e che sono stati assegnati alle Aziende sanitarie ai fini della copertura della spesa sanitaria 2020 per un importo di euro 14.823.733,28;

richiamato quanto sopra espresso che evidenzia come l'esercizio 2020 a causa dell'epidemia da Covid-19 sia stato caratterizzato:

- da una sensibile riduzione dei ricavi dovuta alla sospensione delle attività di ricovero e ambulatoriali programmate (ad esclusione di quelle urgenti e non procrastinabili): in primis, i ricavi da mobilità interregionale, soprattutto per attività di ricovero, cui si aggiungono i mancati introiti per ticket non coperti da specifici finanziamenti;



- costi in sensibile aumento che non trovano copertura nei decreti emergenziali; l'epidemia da COVID-19 ha infatti generato non solo i costi diretti strettamente legati alla gestione della fase pandemica (acquisti di DPI, personale, tamponi), ma anche tutti i costi indiretti comunque collegati alla mancata produzione nel periodo di lock-down (si pensi ai costi fissi che le strutture ospedaliere hanno comunque dovuto sopportare a fronte di una produzione di attività sospesa o drasticamente ridotta), oltre ai costi connessi alla necessità di garantire il distanziamento, i percorsi di accesso separati alle strutture ospedaliere, ecc...;

con pesanti ricadute sui bilanci aziendali compensate solo parzialmente dalle risorse messe a disposizione dai decreti emergenziali e non affrontabili con le ordinarie disponibilità annuali a disposizione;

dato atto che la Regione, anche a seguito della verifica infra-annuale straordinaria sull'andamento delle gestioni aziendali, effettuata nel mese di settembre secondo quanto previsto dalla Legge regionale n. 9/2018 e degli specifici incontri tenuti dalla Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare con le Direzioni delle Aziende sanitarie regionali, e tenuto conto delle assegnazioni effettuate con la sopra richiamata deliberazione n. 1732/2020, ha rideterminato il volume di finanziamento del Servizio Sanitario Regionale definito nella fase di avvio della programmazione regionale e aziendale 2020, in **8.712,023** milioni di euro;

Vista la delibera della Giunta regionale n. 1806/2020 recante "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione delibera di Giunta regionale n. 2339/2019" con la quale sono stati integrati gli obiettivi della programmazione sanitaria per l'anno 2020 al fine di tener conto della gestione della pandemia da Covid-19;

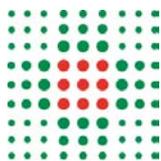
Dato atto che la Regione ha ritenuto di:

- impegnare le Direzioni delle aziende sanitarie regionali e i Commissari straordinari ad impostare gli strumenti di programmazione 2020, entro il termine del 15 dicembre 2020, in coerenza con il quadro di finanziamento definito dal presente atto e con il quadro degli obiettivi così come definiti dalla DGR 2339/19 integrati, con particolare riferimento alla gestione della pandemia da Covid-19, dagli obiettivi indicati all'Allegato A della propria deliberazione n. 1806/2020 "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione delibera di Giunta regionale n. 2339/2019";

- stabilire che le Direzioni delle Aziende sanitarie regionali predispongano il Bilancio preventivo economico dell'anno 2020, integrato dal Piano degli investimenti 2020-2022, secondo quanto previsto dall'articolo 25 del D.Lgs. n. 118/2011 e dall'articolo 7 della L.R. 9/2018, e nel rispetto delle linee di indirizzo definite nei documenti richiamati nei punti precedenti;

- dare atto che i bilanci preventivi economici 2020 devono essere predisposti nel rispetto del vincolo di bilancio, così come definito a seguito della verifica infra-annuale straordinaria sull'andamento delle gestioni aziendali effettuata nel mese di settembre che per l'AUSL di Imola ammontava a 2.241.000 euro;

richiamata la propria deliberazione n. 232 del 25/10/2019 avente ad oggetto: "Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2020 -2022, applicazione art. 21, comma 3 d.lgs. 50/2016" con la quale si è proceduto ad adottare il programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022 e l'elenco annuale dei lavori 2020, che si allegano come parte integrante e sostanziale del presente atto (allegato n. 2);



preso atto che le disposizioni regionali definiscono per l'AUSL di Imola l'obiettivo di una perdita che rientri nei limiti sopra definiti;

visti gli elaborati ed i documenti contabili predisposti dai diversi Servizi competenti sulla base delle determinazioni assunte collegialmente dalla Direzione Generale;

dato atto che il documento di Bilancio proposto prevede, per l'anno 2020 una perdita di -2.239.806, rientrante nell'obiettivo assegnato dalla Regione;

ritenuto di procedere all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2020 riportato nell'Allegato 1) al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale;

dato atto che il Bilancio Economico Preventivo 2020 di cui all'allegato 1 è stato redatto in conformità all'art 25 del D.lgs 118/2011 e comprende i seguenti documenti:

- Nota illustrativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Bilancio economico preventivo comprensivo di
 - A) Schemi di bilancio Dlgs 118/2011
- Conto economico preventivo
- Rendiconto finanziario
- B) Schema CE
- C) Analisi dei ricavi e dei costi;

Delibera

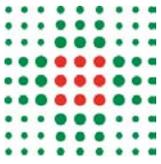
per le motivazioni espresse in premessa:

1) di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2020 dell'AUSL di cui all'allegato n. 1 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

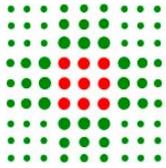
2) di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2020 presenta le seguenti risultanze complessive:

Conto economico:

A) Valore della produzione	+ € 304.177.045
B) Costi della produzione	- € 300.341.831
C) Proventi e Oneri finanziari	- € 180.140
E) Proventi e oneri straordinari	+ € 584.778
F) Imposte e tasse	- € 6.479.658
Risultato d'esercizio	- € 2.239.806



- 3) di dare atto che con propria deliberazione n. 232 del 25/10/2019 avente ad oggetto: “Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2020 -2022, applicazione art. 21, comma 3 d.lgs. 50/2016” con la quale si è proceduto ad adottare il programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022 e l’elenco annuale dei lavori 2020, che si allegano come parte integrante e sostanziale del presente atto (allegato n. 2);
- 4) di inviare copia del presente atto al Collegio Sindacale per il parere previsto all’art. 25 del Decreto legislativo 118/2011;
- 5) di provvedere a inviare copia del presente atto alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Bologna, per il parere di cui all’art. 11, comma 2, lettera d) della Legge Regionale n. 19/1994 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 6) di provvedere alla trasmissione del presente atto alla Giunta Regionale per gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 118/2011, secondo le modalità e i tempi indicati dalla nota regionale PG 0786696 del 27-11-2020 che prevede l’invio del documento di Bilancio corredato dalla relazione del Collegio Sindacale.



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Unità Sanitaria Locale di Imola**

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2020

Allegato n. 1

INDICE
RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2020.....	7
QUADRO REGIONALE DI RIFERIMENTO.....	7
Relazione del direttore generale al bilancio di previsione 2020	13
PREMESSA	13
ANDAMENTO ECONOMICO	15
ANALISI DEI RICAVI	18
ANALISI DEI COSTI	22
DOCUMENTO DI BUDGET 2020.....	30
BUDGET INVESTIMENTI.....	40
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022.....	42
FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	62
ANALISI DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2020	65
Dati analitici del personale.....	67
Bilancio economico preventivo per l'anno 2020.....	70
A) Schemi di bilancio D.Lgs 118/2011	71
B) Schema CE	77
C) Analisi dei ricavi e dei costi del preventivo economico	94

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2020

QUADRO REGIONALE DI RIFERIMENTO

Indicazioni per la predisposizione dei bilanci economici preventivi 2020

Bilanci preventivi economici dovranno essere predisposti in coerenza con la Deliberazione in corso di approvazione (prot. GPG/2020/1906 recante “*Rideterminazione del finanziamento del servizio sanitario regionale per l'anno 2020*”) e con la delibera di Giunta regionale n. 1732/2020 “*Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Ulteriori riparti ed assegnazioni a favore delle Aziende sanitarie del SSR anche a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19*”) che rideterminano la programmazione economica per l'anno 2020 e che assegnano le risorse a valere sia sui finanziamenti ordinari statali e regionali sia a valere sui Decreti emergenziali (DL n. 18/2020, n. 34/2020 e 104/2020) e sulla base indicazioni fornite con lettera prot. 786696 DEL 27/11/2020, nonché dovranno tener conto delle azioni aziendali concordate durante gli incontri di verifica dei dati presentati a settembre.

La Regione ha inoltre emanato i i seguenti ulteriori provvedimenti regionali di riparto e assegnazione alle Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale:

- n. 1744/2020 “Fondo Sanitario Regionale 2020: riparto a favore delle Aziende Sanitarie per il finanziamento della funzione "Emergenza 118”;
- n. 1746 “Fondo Regionale per la Non Autosufficienza – programma Anno 2020”;
- n. 1486/2020 “Programma degli interventi per il potenziamento, la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti - Assegnazione dei finanziamenti per la realizzazione dei progetti - Anno 2020”;
- n. 1232/2020 “Piano attuativo Salute mentale e superamento ex OO.PP. riparto e assegnazione del fondo alle Aziende sanitarie per l'anno 2020”;
- n. 1234/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 – Assegnazione a favore delle Aziende sanitarie per funzioni e progetti”;

I Bilanci preventivi economici 2020 dovranno altresì essere predisposti in coerenza con i contenuti indicati nella DGR n. 2339 del 22 novembre 2019 recante “Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio sanitario regionale” e nella delibera della Giunta regionale n. 1806/2020 “Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione DGR n. 2339/2019” che integra il quadro degli obiettivi per l'anno 2020 al fine di tener conto della gestione della pandemia da Covid-19.

Spesa Farmaceutica

Per l'anno 2020 è stato definito un obiettivo regionale di spesa farmaceutica convenzionata netta di € 487.963.212, pari al +0,6% rispetto al 2019. È stato confermato anche per l'anno 2020 il finanziamento regionale della manovra di revisione del ticket; il costo correlato al mancato introito del ticket viene pertanto neutralizzato ai fini del risultato di bilancio.

Riguardo alla spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A) era stato previsto a livello complessivo regionale un incremento pari al +6%, con dinamiche differenziate fra le diverse aziende.

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

1. La spesa 2020 per i **Farmaci Oncologici Innovativi** di cui alla **lista AIFA** (cd. **Gruppo A**) viene determinata in un valore pari a **€ 53.589.119,93**. A copertura dei costi di tali farmaci, è stato costituito a livello regionale un Fondo corrispondente alla spesa sostenuta gestito con le medesime modalità adottate nel corso degli ultimi anni; la quota spettante all'AUSL di Imola su tale fondo ammonta a 1.021.395,88.
2. A livello regionale è stato individuato un elenco di farmaci **oncologici innovativi potenziali/ad alto costo** (cd. **Gruppo B**); per tali farmaci è stato costituito un Fondo di **€ 28.271.684,60** a copertura della spesa che, in base alle stime regionali, non viene assorbita dalle azioni di risparmio che le Aziende dovranno necessariamente implementare nell'anno 2020. Per l'AUSL di Imola è stato fissato il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci nella misura di 1.416.859,04.
3. **Farmaci Innovativi non oncologici (Lista AIFA)**. È stato costituito un Fondo a livello regionale pari ad **€ 17.216.727,48**. La quota assegnata all'AUSL di Imola ammonta a 441.789,08.

Gli accordi di fornitura tra aziende sanitarie non devono tenere conto nelle partite di scambio né dei farmaci oncologici (gruppo A e gruppo B) né dei farmaci innovativi non oncologici, essendo oggetto di un finanziamento dedicato da parte della Regione a copertura dei costi sostenuti (fino al limite aziendale riconosciuto). Allo stesso modo, non devono essere evidenziati a bilancio ricavi per mobilità extraregionale attiva, fatta eccezione per i farmaci oncologici di cui al Gruppo B la cui quota di spesa sostenuta per i pazienti non residenti in Regione deve essere posta in mobilità secondo le vigenti regole della compensazione della mobilità interregionale.

Con riferimento ai fattori della coagulazione del sangue, anche per l'anno 2020 viene riconosciuto un finanziamento pari al costo effettivo sostenuto per il trattamento dei pazienti residenti, che per l'AUSL di Imola è previsto nella misura di 1.000.000 di euro.

Mobilità Infra-Regionale

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

- Relativamente alle voci di mobilità extra-provinciale (fatta eccezione per le degenze, per la quale occorre utilizzare la matrice allegata alla nota PG/2020/0428923 del 11.6.2020) le aziende dovranno tenere conto della produzione 2020 (su base annua) in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi;

Con riferimento all'attività di degenza, la Regione ha disposto un finanziamento per alcune Aziende per le quali è previsto un impatto negativo a copertura dell'impatto degli adeguamenti della matrice infra-regionale (extra-provinciale) ai valori di mobilità contabilizzati in sede di consuntivo 2019.

Per l'AUSL di Imola è previsto un impatto negativo di 905.334 mila euro che al momento non è finanziato, ma che sarà oggetto di rivalutazione in fase di chiusura dell'esercizio 2020, al fine di tener conto del reale andamento della mobilità infra-regionale (extra-provinciale) nel corso dell'anno .

Per la mobilità infra-provinciale le Aziende hanno tenuto conto dell'andamento della produzione 2020.

Mobilità Extra-Regionale e Acquisto di servizi sanitari da privati accreditati per residenti RER

Previsione di un risultato analogo o migliorativo rispetto a quello rilevato in sede di verifica di settembre.

L'AUSL ha confermato le previsioni formulate nella verifica suddetta.

Acquisti centralizzati – Covid-19

Con riferimento agli acquisti centralizzati, le Aziende devono tener conto di quanto seguente:

- Dal 01/02/2020 al 30/06/2020 - *acquisti centralizzati e relativa gestione*:
- con ricaduta degli effetti economici, patrimoniali e finanziari sulle sole 3 Aziende Sanitarie delegate agli acquisti (Azienda Usl di Bologna, Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma e Azienda Usl della Romagna);
- obbligo di tracciabilità delle movimentazioni dei beni all'interno dei sistemi amministrativo-contabili di tutte le Aziende sanitarie della Regione.

Il costo è rilevato esclusivamente dall'Azienda che ha effettuato l'acquisto a livello centralizzato. Pertanto, nella predisposizione dei preventivi, tali costi dovranno essere rappresentati esclusivamente dalle 3 Aziende incaricate ad effettuare acquisti centralizzati.

- Dal 01/07/2020 acquisti centralizzati gestiti dall'Azienda Usl di Reggio-Emilia e gestione contabile con ricaduta degli effetti economici, patrimoniali e finanziari su tutte le Aziende.

L'Azienda Usl di Reggio-Emilia acquista e distribuisce secondo un piano di distribuzione condiviso a livello regionale con addebito in fattura alle singole Aziende del SSR sulla base di quanto consegnato.

Nella predisposizione dei preventivi economici le Aziende dovranno contabilizzare le operazioni di acquisto negli appositi conti "R" di costo e l'Azienda Usl di Reggio Emilia dovrà contabilizzare l'operazione di vendita negli appositi conti "R" di ricavo, al fine di poter procedere correttamente alla quadratura degli scambi infra-regionali e alle operazioni di consolidamento a livello regionale.

Inoltre, si inserisce nel contesto degli acquisti centralizzati l'operazione di distribuzione delle giacenze derivanti dagli acquisti di Dispositivi di Protezione da parte dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per l'emergenza Covid-19. Come indicato nella nota citata sono previsti due Piani di distribuzione con addebito alle Aziende Sanitarie della Regione:

- un primo piano con distribuzione trasmesso con nota PG 573439 del 3/09/2020 e aggiornato con mail indirizzata alla Direzioni amministrative delle Aziende sanitarie e inviata dallo scrivente servizio il giorno 29 settembre scorso, avente ad oggetto "Piano di distribuzione n.1 Giacenze AOSP Parma - rettifica prezzi";
- un secondo piano di distribuzione con consegna a novembre di cui alla nota prot. n. 0677139 del 21.10.2020 avente ad oggetto "Giacenze acquisti Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per emergenza Coronavirus".

Nella predisposizione dei preventivi economici le Aziende dovranno contabilizzare le operazioni di acquisto negli appositi conti "R" di costo e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma dovrà contabilizzare

l'operazione di vendita negli appositi conti "R" di ricavo, al fine di poter procedere correttamente alla quadratura degli scambi infra-regione e alle operazioni di consolidamento a livello regionale.

Per l'AUSL di Imola tale piano di distribuzione ammonta ad euro 3.798.553.

I costi di acquisto nei confronti dell'AUSL di Reggio e dell'Az. Ospedaliera di Parma saranno in parte compensati dal prevedibile aumento delle scorte di magazzino.

Immobilizzazioni (beni non consumabili) – per gestione emergenza COVID 19

Le Aziende dovranno riflettere a bilancio preventivo economico le acquisizioni effettuate che hanno trovato copertura con fonti di finanziamento dedicate.

Personale Dipendente

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

Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018

Già nel 2019 il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza sanitaria relativamente al periodo contrattuale 2016-2018 è andato a regime.

La Regione ha pertanto provveduto al finanziamento di tale contratto nella misura, per l'AUSL di Imola, di 716.719 euro, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico del bilancio aziendale.

Per la dirigenza professionale, tecnica e amministrativa le Aziende dovranno prevedere gli accantonamenti nel medesimo importo previsto nel 2019 (1,09% consuntivo 2015). Gli oneri per gli accantonamenti fino alla concorrenza della copertura del 3,48% relativi a tale tipologia di personale resteranno a carico della GSA fino alla sottoscrizione del contratto. Per il personale del comparto, in analogia a quanto previsto dalla DGR 977/2019, la Regione ha proceduto al finanziamento del contratto 2016-2018 a regime, che per l'AUSL di Imola ammonta a 1.668.438 euro (con l'esclusione della percentuale dell'1,09%, che rimane a carico dei bilanci aziendali).

Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021

In relazione al rinnovo contrattuale del personale dipendente triennio 2019 – 2021 l'articolo 1, comma 127 della legge di bilancio 2020 (legge 160/2019) determina gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il 2020 in misura pari al 2,01%. Per le Amministrazioni statali sono state stanziati le relative risorse mentre per le altre Amministrazioni non è prevista alcuna copertura dallo Stato e gli oneri restano pertanto a carico dei rispettivi bilanci.

In sede previsionale le Aziende sanitarie, per il comparto e la dirigenza, dovranno operare accantonamenti in misura pari all'1,3%. Il differenziale tra il 2,01% e l'1,3% rimane a carico, in questa fase, della GSA.

A fronte degli accantonamenti dell'1,3%, l'AUSL di Imola potrà disporre di un finanziamento specifico nella misura di 1.211.842 euro. Già nel corso del 2020 tali accantonamenti verranno utilizzati, per la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale che dovrà essere corrisposta nella misura dello 0,7%, nonché l'elemento perequativo.

Personale Convenzionato

Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018

Le aziende devono riflettere, in corrispondenza del costo delle convenzioni, gli effetti dell'applicazione dell'art. 38 del DL n. 23 del 8 aprile 2020 (convertito in Legge n. 40 del 5.06.2020) relativi alla sola

competenza 2020 senza procedere ad effettuare alcun accantonamento. L'impatto 2018 e 2019 deve essere coperto con gli accantonamenti disposti negli anni precedenti e con la specifica assegnazione disposta con la delibera di Giunta regionale n. 1732/2020, che per l'AUSL di Imola ammonta a 211.845 euro.

▪ **Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021** - (BA0420 "da convenzione" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02015 "da convenzione" CONSUNTIVO 2010) + (BA0420 "da convenzione" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02015 "da convenzione" CONSUNTIVO 2010) *3,48%

- (BA0570 "da privato-medici Suma" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02090 "da privato-Medici Suma" CONSUNTIVO 2010) + (BA0570 "da privato-medici Suma" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02090 "da privato-Medici Suma" CONSUNTIVO 2010) *3,48%.

Le voci di accantonamento dovranno inoltre contenere l'importo derivante dall'accantonamento dello 0,75% del costo consuntivo 2010.

Per il 2020, gli accantonamenti dovranno risultare pari agli importi derivanti dalle seguenti formule:

– BA2840 "ACCANTONAMENTO RINNOVO CONVENZIONI MMG/PLS/MCA" = 1,3% * [(BA0420 "da convenzione" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02015 "da convenzione" CONSUNTIVO 2010) + (BA0420 "da convenzione" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02015 "da convenzione" CONSUNTIVO 2010) *3,48%] + 0,75% * [BA02015 "DA CONVENZIONE" CONSUNTIVO 2010]

– BA2850 "ACCANTONAMENTO MEDICI SUMA" = 1,3% * [(BA0570 "da privato-medici Suma" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02090 "da privato-Medici Suma" CONSUNTIVO 2010) + (BA0570 "da privato-medici Suma" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02090 "da privato-Medici Suma" CONSUNTIVO 2010) *3,48%] + 0,75% * [B02090 "DA PRIVATO-MEDICI SUMA" CONSUNTIVO 2010]

A fronte di tali accantonamenti, l'AUSL di Imola potrà disporre, a valere sull'anno 2020, dell'assegnazione di 211.845 euro per i medici di assistenza primaria e i pediatri di libera scelta, nonché della somma di 15.646 per gli specialisti ambulatoriali interni.

Fondo risarcimento danni da responsabilità civile

L'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, effettuato a livello aziendale, dovrà far fronte alla copertura dei costi derivanti da risarcimenti assicurativi di prima fascia (sinistri fino alla soglia di 250.000 euro).

Investimenti

Le Aziende dovranno prevedere, a valere su risorse regionali, gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto DSM-DP, che per l'AUSL di Imola ammontano a 23.378 euro.

Misure a sostegno dei caregiver

E' assegnata all'AUSL di Imola il finanziamento a copertura delle misure di sostegno dei caregiver, come indicato nella DGR 2318/19 nella misura di 200.417 euro.

Nel bilancio di previsione non sono stati inseriti né il finanziamento né la corrispondente spesa in quanto difficilmente i relativi interventi verranno ultimati entro l'anno 2020.

FRNA

Per quanto concerne il Fondo Regionale per la Non Autosufficienza per l'anno 2020 le Aziende dovranno tener conto della nota trasmessa alle CTSS con prot. 27/10/2020.0692546 e delle risorse assegnate con lettera prot. 786696 DEL 27/11/2020.

Relazione del direttore generale al bilancio di previsione 2020

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2020 dell'AUSL di Imola è stato predisposto secondo le indicazioni contenute nel quadro regionale di riferimento soprariportato.

Si riporta di seguito una sintesi del confronto fra le delle principali voci di finanziamento fra il consuntivo 2019 e il preventivo 2020.

Valori in migliaia di €	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. Prev. 2020 su Cons. 2019	
Totale Quota Capitaria	209.334	209.334	0	
Risorse equilibrio economico finanziario	11.114	11.114	0	
Contributo FRNA disabili	2.772	2.772	0	
Totale finanziamento AUSL al netto del finanziamento vincolato ad AOU	223.220	223.220	0	0,00%
Finanziamento Ammortamenti Netti ante 2010	745	743	-2	
Contributi in conto capitale indistinti	1000	600	-400	
TOTALE	224.965	224.563	-402	-0,18%

Come si può vedere il finanziamento è lo stesso del consuntivo 2019 con la sola eccezione dei contributi in conto capitale indistinti che si sono ridotti di 400 mila euro.

I maggiori oneri derivanti da Rinnovi contrattuali e per la manovra ticket sono stati finanziati dalla regione come già era avvenuto nel 2019.

L'incremento dei contributi in conto esercizio rispetto al 2019 derivano dall'incremento dei finanziamenti per progetti e funzioni assegnati con la delibera di Giunta regionale n. 1732/2020 sopra citata.

Verifica infrannuale di settembre 2020

Con lettera prot. PG/2020/428923 del 11/06/2020, la Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare ha trasmesso le Indicazioni per la predisposizione della verifica dell'andamento delle gestioni aziendali tenuto conto dell'impatto dell'emergenza COVID 19.

Con successiva lettera prot. PG/2020/588994 del 10/09/2020, la Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare ha trasmesso le Indicazioni per la predisposizione dell'aggiornamento della verifica suddetta.

A seguito delle indicazioni ricevute l'AUSL ha presentato la verifica di settembre con una perdita di 9.263.000 e una incidenza dei costi Covid sui costi di gestione di 36.010.000 euro, come da relazione inviata alla regione in data 25 settembre 2020.

A seguito di tale verifica la Regione ha trasmesso, con mail protocollata dall'AUSL al num. 30431 del 28/10/2020, una tabella contenente le ulteriori assegnazioni che saranno attribuite con specifiche delibere della Giunta Regionale per un totale di 5.588.000 euro.

Tali ulteriori assegnazioni unitamente alle azioni aziendali e alle ulteriori indicazioni per la redazione del Consuntivo 2020, hanno consentito all'AUSL di presentare un preconsuntivo con una perdita di 2.241.000 euro.

Bilancio di previsione 2020

Con lettera 786696 del 27/11/2020 la Regione ha confermato i finanziamenti comunicati in sede di verifica di settembre ed ha autorizzato l'AUSL a presentare un bilancio di previsione in perdita entro la misura massima evidenziata in sede di Consuntivo.

L'AUSL ha predisposto il presente preventivo sostanzialmente in linea con il Consuntivo di settembre con una perdita presunta di 2.240.000.

Su tale risultato potrebbe incidere l'aggravarsi, a partire del mese di ottobre, della situazione sanitaria conseguente all'epidemia Covid.

L'AUSL ha effettuato rendicontazioni alla Struttura Commissariale delle spese Covid per un totale di € 917.926,48.

Ha inoltre effettuato rendicontazioni alla Protezione civile delle spese relative ad alloggio di quarantenati e personale della Protezione Civile per un totale di € 55.667,21

Inoltre, l'Azienda ha presentato domanda di candidatura per i fondi europei (Fondo Europeo Sviluppo Regionale) a copertura dei costi Covid per beni e servizi con un totale di € 2.640.317,00

Infine, l'Azienda ha presentato domanda di candidatura per i fondi europei FSE, (solo costi del personale) per € 913.236,19.

Le richieste di contributi alla Struttura Commissariale, alla Protezione civile e all'Unione Europea non sono state inserite fra i ricavi riportati nel preventivo 2020.

ANDAMENTO ECONOMICO

Il risultato economico del Bilancio di previsione 2020 evidenzia una perdita di 2,240 milioni di euro dovuta essenzialmente ai costi aggiuntivi che si sono determinati con l'emergenza COVID.

Di seguito si riporta l'analisi dei ricavi e dei costi previsti per l'anno 2020, che sono stati formulati sulla base dei documenti regionali riportati in premessa e degli effetti delle azioni poste in essere dall'AUSL di Imola per contenere la misura della perdita.

Le azioni dell'AUSL di Imola sono volte, in alcuni casi a ridurre la spesa rispetto al 2019, con particolare riferimento alla spesa della Farmaceutica Convenzionata, per il personale interinale, per l'acquisto di prestazioni da Montecatone R.I., per l'acquisto di prestazione di Specialistica Ambulatoriale e per servizi tecnici (utenze, teleriscaldamento, lavanolo, pulizie, ristorazione).

In altri casi a contenere gli incrementi di spesa, con particolare riferimento ai costi per beni (Beni sanitari e non sanitari, farmaci e dispositivi medici) mediante azioni di governo dei consumi.

Le azioni non sono state comunque sufficienti per raggiungere il pareggio, la cui realizzazione dipenderà dalla effettiva erogazione dei finanziamenti richiesti, come riportato in premessa, o da altre azioni a livello regionale.

Il confronto di seguito rappresentato (Tabella 1), il Preventivo 2019, il Consuntivo 2019 e il Preventivo 2020, con particolare riferimento alle variazioni sul Consuntivo 2019, più facilmente confrontabile in quanto presenta lo stesso livello di finanziamento e il contratto della dirigenza medica è già inserito fra i costi anziché negli accantonamenti.

Tabella 1

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev. 2020 cons. 2019	var.% prev. 2020-2019
A.1) Contributi in c/esercizio	237.995	249.124	254.259	5.135	16.264	2,1%	6,8%
<i>di cui FRNA</i>	13.554	14.605	13.442	- 1.163	- 112	-8,0%	-0,8%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 412	- 169	- 23	146	389	-86,4%	-94,4%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.097	2.215	2.999	784	- 98	35,4%	-3,2%
<i>di cui FRNA</i>	1.616	1.616	1.811	195	195	12,1%	12,1%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	41.661	42.508	35.696	- 6.812	- 5.965	-16,0%	-14,3%
<i>di cui ALP</i>	3.236	2.963	1.676	- 1.287	- 1.560	-43,4%	-48,2%
<i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	8.331	8.825	7.632	- 1.193	- 699	-13,5%	-8,4%
<i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	3.059	3.059	2.512	- 547	- 547	-17,9%	-17,9%
<i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>	25.017	26.013	22.613	- 3.400	- 2.404	-13,1%	-9,6%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.787	1.635	1.919	284	132	17,4%	7,4%
<i>(COM) di cui rimborsi per comandi</i>	459	316	402	86	- 57	27,2%	-12,4%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.437	4.522	3.635	- 887	- 802	-19,6%	-18,1%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.074	4.901	5.052	151	978	3,1%	24,0%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-		
A.9) Altri ricavi e proventi	1.044	953	640	- 313	- 404	-32,8%	-38,7%
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE	293.683	305.688	304.177	- 1.511	10.494	-0,5%	3,6%
B.1) Acquisti di beni	33.439	35.534	41.047	5.513	7.608	15,5%	22,8%
<i>(MP) di cui in mobilità</i>	346	365	373	8	27	2,2%	7,8%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	145.633	150.104	140.560	- 9.544	- 5.073	-6,4%	-3,5%
<i>(MP INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	32.902	32.960	30.353	- 2.607	- 2.549	-7,9%	-7,7%
<i>(MP EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	3.906	3.906	3.068	- 838	- 838	-21,5%	-21,5%
Servizi sanitari al netto mobilità di cui	108.826	113.238	107.138	- 6.100	- 1.688	-5,4%	-1,6%
<i>Case di Cura</i>	6.901	7.677	6.216	- 1.461	- 685	-19,0%	-9,9%
<i>Farmaceutica convenzionata</i>	15.893	16.485	15.790	- 695	- 103	-4,2%	-0,6%
<i>Medici di base, pediatri e continuità assistenziale</i>	15.682	15.688	16.223	535	541	3,4%	3,4%
<i>Specialistica interna</i>	1.250	1.316	1.542	226	292	17,2%	23,4%
<i>Specialistica esterna</i>	4.231	4.304	3.618	- 686	- 613	-15,9%	-14,5%
<i>Protesica e integrativa</i>	2.152	2.216	2.053	- 163	- 99	-7,4%	-4,6%
<i>Psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	-	17	-	- 17	-	-100,0%	
<i>Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	4.387	4.416	4.495	79	108	1,8%	2,5%
<i>Consulenze</i>	488	530	333	- 197	- 155	-37,2%	-31,8%
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	939	666	824	158	- 115	23,7%	-12,2%
<i>Similalp</i>	353	351	1.469	1.118	1.116	318,5%	316,1%
<i>Comandi passivi</i>	147	239	28	- 211	- 119	-88,3%	-81,0%
<i>Personale Universitario</i>	89	92	83	- 9	- 6	-9,8%	-6,7%
<i>Altri servizi sanitari</i>	16.029	17.416	15.589	- 1.827	- 440	-10,5%	-2,7%
<i>di cui ALP</i>	2.261	2.068	1.206	- 862	- 1.055	-41,7%	-46,7%

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2019	Consumi vo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev. 2020 cons. 2019	var.% prev. 2020-2019
<i>Sperimentazioni gestionali per residenti della ausl</i>	1.239	1.397	1.851	454	612	32,5%	49,4%
<i>Sperimentazioni gestionali per non residenti della ausl</i>	25.017	26.016	22.613	- 3.403	- 2.404	-13,1%	-9,6%
<i>FRNA Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	13.135	13.481	13.481	-	346	0,0%	2,6%
<i>FRNA Altri servizi sanitari</i>	894	930	930	-	36	0,0%	4,0%
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	14.821	15.358	15.446	88	625	0,6%	4,2%
<i>Servizi tecnici e utenze</i>	12.180	12.581	13.038	457	858	3,6%	7,0%
<i>Assicurazioni</i>	270	362	275	- 87	5	-24,0%	1,9%
<i>Altri servizi non sanitari e amministrativi</i>	1.969	2.042	1.775	- 267	- 194	-13,1%	-9,9%
<i>Consulenze</i>	67	54	67	13	-	24,1%	0,0%
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	177	97	98	1	- 79	1,0%	-44,6%
<i>Comandi passivi</i>	-	-	27	27	27		
<i>Formazione</i>	158	223	167	- 56	9	-25,1%	5,7%
B.4) Manutenzione e riparazione	3.425	4.619	5.475	856	2.050	18,5%	59,9%
B.5) Godimento di beni di terzi	839	971	1.305	334	466	34,4%	55,5%
B.6) Costi del personale	83.931	84.018	90.140	6.122	6.209	7,3%	7,4%
B.7) Oneri diversi di gestione	1.310	1.339	1.479	140	169	10,5%	12,9%
B.8) Ammortamenti	5.174	5.190	5.341	151	167	2,9%	3,2%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	79	-	- 79	-		
B.10) Variazione delle rimanenze	-	963	- 4.308	- 5.271	- 4.308	-547,4%	
B.11) Accantonamenti	3.159	4.278	3.857	- 421	698	-9,8%	22,1%
<i>di cui FRNA Accantonamenti</i>	1.141	1.811	833	- 978	- 308	-54,0%	-27,0%
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	291.730	302.452	300.342	- 2.110	8.612	-0,7%	3,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.953	3.237	3.835	598	1.882	18,5%	96,4%
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-214	-256	-180	76	34	-29,7%	-15,9%
Totale D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-		
E.1) Proventi straordinari	4.379	3.865	767	- 3.098	- 3.612	-80,2%	-82,5%
<i>di cui FRNA</i>	-	1	-	- 1	-	-100,0%	
E.2) Oneri straordinari	8	992	182	- 810	174	-81,7%	2175,0%
<i>di cui FRNA</i>	-	-	10	10	10		
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.371	2.873	585	- 2.288	- 3.786	-79,6%	-86,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.110	5.854	4.240	- 1.614	- 1.870	-27,6%	-30,6%
Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.110	5.848	6.480	632	370	10,8%	6,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	6	- 2.240	- 2.246	- 2.240	-37433,3%	

ANALISI DEI RICAVI

VALORE DELLA PRODUZIONE

	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
<i>in migliaia di €</i>							
Valore della produzione	293.683	305.688	304.177	-1.511	10.494	-0,5%	3,6%
<i>di cui per FRNA</i>	15.170	16.221	15.253	-968	83	-6,0%	0,5%
Valore della produzione al netto FRNA	278.513	289.467	288.924	-543	10.411	-0,2%	3,7%

Fonte: tabella1

Il valore della produzione evidenzia una variazione assoluta di 10,494 milioni di euro rispetto al preventivo 2019 (+3,6%) e una riduzione di 1,511 milioni rispetto al Consuntivo 2019 (-0,5%). Al netto dell'FRNA la variazione assoluta rispetto al Preventivo 2019 ammonta a 10,411 milioni di euro (+3,7%) e di -543 mila euro rispetto al Consuntivo 2019 (-0,2 %).

La riduzione rispetto al Consuntivo 2019 deriva dalla riduzione dell'attività di Montecatone R.I. come di seguito specificato..

L'incremento rispetto al preventivo 2019 derivano dall'incremento del fondo di riequilibrio e dal finanziamento della manovra ticket e dei rinnovi contrattuali.

Le ulteriori variazioni in più e in meno rispetto al consuntivo, sono commentate nelle macro voci di dettaglio nel seguito della presente relazione.

Contributi in conto esercizio

	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
<i>in migliaia di €</i>							
Contributi in conto esercizio	237.995	249.124	254.259	5.135	16.264	2,1%	6,8%
<i>di cui per FRNA</i>	13.554	14.605	13.442	-1.163	-112	-8,0%	-0,8%
Contributi in conto esercizio al netto FRNA	224.441	234.519	240.817	6.298	16.376	2,7%	7,3%
<i>Quota capitaria</i>	209.334	209.334	209.334	0	0	0,0%	0,0%
<i>Fondo di riequilibrio</i>	1.054	11.114	11.114	0	10.060	0,0%	954,5%
<i>Altri finanziamenti a funzione e indistinti</i>	11.380	8.939	13.298	4.359	1.918	48,8%	16,9%
<i>Altri Contributi in conto esercizio</i>	2.673	5.132	7.071	1.939	4.398	37,8%	164,5%

Fonte: tabella1

Il preventivo 2019, al netto dell'FRNA evidenziava contributi in conto esercizio per 224,441 milioni di euro di cui:

- **Finanziamento a quota capitaria** pari a 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA).
- Finanziamento Integrazione alla quota capitaria pari a 1,054 milioni di euro.

- A differenza del consuntivo 2018 l'integrazione a sostegno dell'equilibrio era compresa nelle sopravvenienze attive per l'importo di 3,5 milioni di euro.
- Per quanto riguarda altri **finanziamenti a funzione**, a preventivo 2019, compreso il conto di nuova istituzione "Finanziamento indistinto – altro" sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 11,380 milioni di euro di cui: per fattori della coagulazione 1,1 milioni di euro; per i corsi universitari 952 mila euro; per il piano attuativo salute mentale e superamento ex OO PP 3,235 milioni di euro; per la funzione Trapianti Banca delle Cornee 70 mila euro; per ammortamenti netti ante 2010, 745 mila euro; 112 mila euro per il finanziamento degli investimenti da effettuare per i progetti GRU, GAAC, DSM e DP; 700 mila euro per il finanziamento a copertura ricadute Accordo AIOP (Budget2), 75 mila euro per progetti regionali, 90 mila euro per integrazione area metropolitana, 472 mila euro per finanziamento mobilità extraregione, 3,107 milioni per rinnovi contrattuali, 425 mila euro per il fondo farmaci innovativi gruppo B, 295 mila euro per la manovra ticket prime visite famiglie.
- I restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, pari a 2,673 milioni di euro, riguardano il finanziamento a copertura dei costi sostenuti per farmaci innovativi, esclusi oncologici gruppo B, per 1,512 milioni di euro, finanziamenti finalizzati per 74 mila euro, 399 mila euro per il rimborso del personale in collaborazioni presso la Regione. Sono stati inoltre previsti 423 mila euro per il finanziamento degli indennizzi agli emotrasfusi (L.210/92) e fondi vincolati per 267 mila euro.

Nel **Consuntivo 2019**, al netto dell'FRNA i contributi in conto esercizio ammontano a 234,5 milioni di euro di cui:

- **Finanziamento a quota capitaria** confermato il finanziamento a preventivo di 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA)
- **Finanziamento Integrazione alla quota capitaria** a garanzia dell'equilibrio economico, pari a 11,114 milioni di euro così costituiti:

Finanziamento a preventivo	1,054
Trasferimento proventi straordinari a contributi in conto esercizio	3,500
Finanziamento delibera 2775/2019	6,560
- Per quanto riguarda altri finanziamenti a funzione, nel Consuntivo 2019 sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 7,684 milioni di euro mentre i restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, ammontano a 2,673 milioni di euro.

Il preventivo 2020, al netto dell'FRNA evidenzia contributi in conto esercizio per 240,817 milioni di euro di cui:

- **Finanziamento a quota capitaria** pari a 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA) come il Consuntivo 2019.
- Finanziamento Integrazione alla quota capitaria pari a 11,114 milioni di euro, come il Consuntivo 2019
- Per quanto riguarda altri finanziamenti a funzione, nel preventivo 2020 sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 13,298 milioni di euro mentre i restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, ammontano a 7,071 milioni di euro.

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

In tale voce è prevista esclusivamente la rettifica di 23 mila euro relativa gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto DSM-DP.

Nel Consuntivo 2019 la rettifica è stata leggermente superiore perché oltre alla rettifica analoga del 2020 vi sono stati degli investimenti effettuati con fondi vincolati correnti da regione per 146 mila euro.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
<i>in migliaia di €</i>							
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.097	2.215	2.999	784	-98	35,4%	-3,2%
<i>di cui per FRNA</i>	1.616	1.616	1.811	195	195	12,1%	12,1%
Al netto dell'FRNA	1.481	599	1.188	589	-293	98,3%	-19,8%

Fonte: tabella1

Si tratta di contributi in conto esercizio di parte corrente vincolati, assegnati nel 2019 o esercizi precedenti e accantonati negli appositi fondi, di cui si prevede la spesa nell'esercizio 2020. L'utilizzo di tali fondi ammonta a 1,811 milioni per FRNA e FNA e 1,188 milioni di euro per la restante gestione.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
<i>in migliaia di €</i>							
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	41.661	42.508	35.696	-6.812	-5.965	-16,0%	-14,3%
<i>di cui ALP</i>	3.236	2.963	1.676	-1.287	-1.560	-43,4%	-48,2%
<i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra -rer</i>	8.331	8.825	7.632	-1.193	-699	-13,5%	-8,4%
<i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	3.059	3.059	2.512	-547	-547	-17,9%	-17,9%
<i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>	25.017	26.013	22.613	-3.400	-2.404	-13,1%	-9,6%
<i>di cui per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	2.018	1.648	1.263	-385	-755	-23,4%	-37,4%

Fonte: tabella1

La variazione rispetto al Consuntivo 2019 pari a – 6,812 mila euro è attribuibile essenzialmente all'emergenza COVID che ha ridotto tutta l'attività sanitaria per prestazioni non rivolte all'emergenza, sia presso l'AUSL che presso la società partecipata M.R.I.

Per quest'ultima la riduzione dei 3,4 milioni di euro di attività non ha effetto sul bilancio in quanto compensata dalla riduzione analoga fra i costi.

Anche la riduzione della mobilità infraregionale di 1,193 mila euro è più che compensata dalla riduzione della mobilità passiva infraregionale di 2,607 milioni di euro, mentre la riduzione dei ricavi da ALP (-1,287 milioni di euro) è in gran parte compensata dalla riduzione dei costi per ALP (-862 mila euro).

Rimborsi

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.787	1.635	1.919	284	132	17,4%	7,4%
<i>di cui per rimborsi di comandi attivi</i>	459	316	402	86	-57	27,2%	-12,4%
Al netto dei rimborsi di comandi attivi	1.328	1.319	1.517	198	189	15,0%	14,2%

Fonte: tabella1

I concorsi, recuperi e rimborsi sono previsti nella misura di 1,919 milioni di euro di cui 402 mila euro relativi a comandi attivi.

Al netto dei comandi attivi questa categoria di ricavi è prevista nella misura di 1,517 milioni di euro.

Al netto dei comandi la previsione 2020 è superiore di 189 mila euro rispetto al Preventivo 2019 e superiore di 198 mila euro rispetto al Consuntivo 2019.

Compartecipazione alla spesa (ticket)

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Ticket	4.437	4.522	3.635	-887	-802	-19,6%	-18,1%

Fonte: tabella1

Il preventivo 2020 è in riduzione rispetto al consuntivo 2019 di 887 a seguito ridotto tutta l'attività sanitaria per prestazioni non rivolte all'emergenza.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

Si tratta delle sterilizzazioni degli ammortamenti di competenza 2020, determinati sulla base dell'utilizzo effettuato nel 2019 ed incrementato sulla base degli investimenti 2020.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti principalmente dalla voce dei fitti attivi e sono previsti in riduzione a seguito della rinegoziazione degli affitti a causa dell'emergenza COVID.

ANALISI DEI COSTI

COSTO DELLA PRODUZIONE

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Costo della produzione	291.730	302.452	300.199	-2.253	8.469	-0,7%	2,9%
<i>di cui per FRNA</i>	15.170	16.222	15.156	-1.066	-14	-6,6%	-0,1%
Costo della produzione al netto FRNA	276.560	286.230	285.043	-1.187	8.483	-0,4%	3,1%

Fonte: tabella 1

Il costo della produzione del preventivo 2020 evidenzia una variazione assoluta in riduzione di 2,253 milioni di euro rispetto al consuntivo 2019 (-0,7%). Al netto dell'FRNA, che rispetto al consuntivo 2019 diminuisce di 1,066 milioni di euro, la variazione assoluta dei costi di produzione ammonta ad una riduzione di -1,187 milioni di euro rispetto al consuntivo 2019. Il confronto dei costi di produzione 2020, al netto del FRNA, con il preventivo 2019 evidenzia un incremento dei costi complessivi di 8,483 milioni di euro, pari al +3,1%.

Di seguito si riporta l'analisi di dettaglio.

Beni di consumo

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Beni di consumo	33.439	35.534	41.047	5.513	7.608	15,5%	22,8%
Variazione delle rimanenze	0	963	-4.308	-5.271	-4.308		
Totale Beni di consumo	33.439	36.497	36.739	242	3.300	0,7%	9,9%
Farmaci innovativi	1.937	1.775	1.463	-312	-474	-17,6%	-24,5%
Costo al netto farmaci innovativi	31.731	34.722	35.276	554	3.545	1,6%	11,2%

Fonte: tabella1

Il valore complessivo di beni di consumo a preventivo 2020, comprensivo della variazione delle rimanenze, configura un incremento rispetto al consuntivo 2019 di 242 mila euro (+0,7%).

Si evidenzia di seguito l'analisi per macro fattori.

Farmaci

Riguardo alla spesa per l'**acquisto ospedaliero di farmaci** (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A) si prevedeva a livello complessivo regionale un incremento pari al +6%, con dinamiche differenziate fra le diverse aziende. Per l'AUSL di Imola, sulla base dell'andamento a 10 mesi, si prevede un incremento rispetto al precedente esercizio stimato nel +2,4% (pari a € +590.000 circa). Tale incremento, seppur assorba un minore consumo a livello ospedaliero conseguente alla riduzione dell'attività ordinaria per effetto dell'emergenza da Covid-19, è determinato da incremento nella distribuzione diretta per farmaci rivolti a pazienti affetti da malattie rare e nella distribuzione diretta c.d. "per conto" da parte delle farmacie, nonché comprende la previsione di aumento dei vaccini antinfluenzali.

Farmaci Innovativi

Il consumo stimato di farmaci innovativi è rappresentato come segue:

- Innovativi Oncologici Lista AIFA (cd Gruppo A): il consumo previsto è pari a € 1.050.000 €, per il quale si dispone del relativo finanziamento nella misura di € 1.021.395,88.
- Innovativi non Oncologici: il consumo previsto è pari a € 517.450 per il quale si dispone di finanziamento nella misura di € 441.789,08.

Si evidenzia inoltre che, nell'ambito dell'Acquisto Ospedaliero di Farmaci insiste il consumo dei farmaci oncologici innovativi potenziali/ad alto costo (c.d. Gruppo B) per la quale l'Azienda dispone del relativo finanziamento pari a € 1.416.859 a copertura del consumo stimato.

Dispositivi Medici e Altri beni sanitari e non sanitari

La previsione 2020 del consumo di Dispositivi Medici è postain incremento rispetto al consuntivo 2019 con una variazione di circa 213 mila euro (+2,4%).

Tale aggregato di beni comprende un aumento di consumo di dispositivi medici, per la gestione dell'emergenza da Covid 19, per un valore complessivo stimato in € +1,5 milioni di euro, parzialmente compensati da riduzione di consumo di dispositivi medici correlati alla diminuita attività ordinaria, in particolare chirurgica.

Pertanto, nel complesso, l'aumento dei beni sanitari e non sanitari nella misura prevista (+0,7%) assorbe una parte degli incrementi relativi all'Acquisto dei farmaci ospedalieri e dell'incremento dei consumi di dispositivi e farmaci legati all'emergenza da Covid-19.

Servizi Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Servizi sanitari	145.633	150.104	140.560	-9.544	-5.073	-6,4%	-3,5%
<i>di cui in mobilità passiva</i>	36.808	36.866	33.421	-3.445	-3.387	-9,3%	-9,2%
Servizi sanitari al netto della mobilità passiva	108.825	113.238	107.139	-6.099	-1.686	-5,4%	-1,5%

Fonte: tabella1

Il valore a preventivo 2020 per l'acquisto di servizi sanitari configura una riduzione di -9,544 milioni di euro (-6,4%) rispetto al consuntivo 2019; l'ambito delle mobilità passiva vi incide con una variazione di € -3,445 milioni di euro (pari al -9,3%%).

L'acquisto dei servizi sanitari per il 2020, al netto della mobilità passiva, in confronto al preventivo 2019 registra una diminuzione di -1,686 milioni di euro (-1,5%).

La variazione di -9.544 milioni rispetto al consuntivo 2019 comprende la riduzione di -3,403 milioni di euro per l'attività della Montecatone Rehabilitation Institute spa verso non residenti (partita di giro). Pertanto, l'effettiva riduzione per l'attività aziendale è pari a -6,141 milioni di euro, di cui - 3,455 milioni di euro derivante da minore mobilità passiva, sulla quale incide l'effetto della riduzione di ordinaria attività a causa dell'emergenza da Covid-19. Al netto della mobilità passiva, la riduzione dei servizi sanitari 2020 sul consuntivo 2019 risulta pari a - 2,686 milioni di euro.

Si evidenziano di seguito i principali fattori che incidono su tale aggregato:

Case di cura (prestazioni di degenza)

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Case di cura	6.901	7.677	6.216	-1.461	-685	-19,0%	-9,9%

Fonte: tabella1

Le prestazioni di degenza rese dalle Case di Cura presentano un valore di previsione 2020 in riduzione rispetto al consuntivo 2019, pari a -1,461 milioni di euro derivante dalla riduzione dell'attività per effetto dell'emergenza da Covid-19.

Farmaceutica

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Farmaceutica convenzionata	15.893	16.485	15.790	-695	-103	-4,2%	-0,6%

Fonte: tabella1

La programmazione regionale per la spesa farmaceutica convenzionata netta è stata definita prevedendo un incremento rispetto al 2019 del +0,6%.

La previsione dell'Azienda per il 2020, sulla base dell'andamento, riflette una riduzione del -4,2% pari a - 695 mila euro rispetto al consuntivo 2019.

Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale	15.682	15.688	16.223	535	541	3,4%	3,4%

Fonte: tabella1

La previsione 2020 rileva un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a € 535 mila euro (+3,4%) derivante dal trascinarsi dei rinnovi contrattuali 2016-2018 (art. 38 del DL n. 23 dell'8.4.2020).

Specialistica interna e esterna

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Specialistica interna	1.250	1.316	1.542	226	292	17,2%	23,4%
Specialistica esterna	4.231	4.304	3.618	-686	-613	-15,9%	-14,5%
Similalp	353	351	1.469	1.118	1.116	318,5%	316,1%
Totale prestazioni di specialistica	5.834	5.971	6.629	658	795	11,0%	13,6%

Fonte: tabella1

La previsione complessiva per il 2020 configura un incremento dei costi pari a +658 mila euro rispetto al consuntivo 2019 (+11%). Si riduce la previsione di acquisto di prestazioni da privati accreditati, (€- 686 mila euro) per effetto della riduzione dell'attività ordinaria a seguito dell'emergenza da Covid-19, mentre si rileva in incremento il valore per la specialistica interna, in parte per effetto dell'applicazione del rinnovo contrattuale 2016-2018, in parte per l'incidenza di maggiori costi Covid-19.

Si rileva in significativo incremento il valore della specialistica mediante l'istituto della Similalp che registra una variazione di € +1,118 milioni di euro interamente correlata alla gestione dell'emergenza Covid-19.

Assistenza Protesica e Integrativa

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Protesica e integrativa	2.152	2.216	2.053	-163	-99	-7,4%	-4,6

Fonte: tabella1

La previsione dei costi per l'erogazione dell'Assistenza protesica e Integrativa si configura in decremento rispetto al consuntivo 2019 (- 163 mila euro, pari al -7,4%), ritenendo possa essere assorbito il picco di incremento registrato nel corso del 2019. Nell'ambito del governo della spesa si richiama l'obiettivo posto a Budget 2020 di *Care Management* infermieristico rivolto alla gestione dei pazienti con prescrizione e utilizzo di farmaci e dispositivi di tipo respiratorio e per la nutrizione enterale forniti con contratti in service.

Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	17	0	-17	0		
Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria	4.387	4.416	4.495	79	108	1,8%	2,5%
Totale	4.387	4.433	4.495	62	108	1,4%	2,5%

Fonte: tabella1

Le prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria prevedono per l'esercizio 2020 un lieve incremento del +1,8% pari a +79 mila euro.

Altri servizi sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Altri servizi sanitari	16.029	17.416	15.589	-1.827	-440	-10,5%	-2,7%

Fonte: tabella1

Tale aggregato configura un decremento rispetto al consuntivo 2019 pari a € 1,827 milioni (pari al -10,5%); rispetto al preventivo 2019 il costo rileva un decremento del 2,7% (pari a -440 mila euro).

La variazione in decremento pari a € -1,827 milioni è determinata dai seguenti fattori:

- Riduzione dei costi correlati all'attività libero professionale intramoenia, per un valore pari a circa € -862 mila; riduzione che si riflette anche sul valore della produzione. Tale andamento risulta effetto della riduzione dell'attività ordinaria per la gestione dell'emergenza da Covid-19.
- Riduzione delle rette per assistenza psichiatrica presso strutture residenziali e semiresidenziali private della Regione per un valore di € - 353 mila circa.
- Riduzione dell'Assistenza termale per un valore stimato in € - 117 mila.
- Riduzione di € -460 mila per attività di degenza erogata dalla Montecatone Rehabilitation Institute spa a stranieri.

Montecatone

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Sperimentazioni gestionali per residenti AUSL	1.239	1.397	1.851	454	612	32,5%	49,4%
Sperimentazioni gestionali per non residenti AUSL	25.017	26.016	22.613	-3.403	-2.404	-13,1%	-9,6%
Totale Montecatone	26.256	27.413	24.464	-2.949	-1.792	-10,8%	-6,8%

Fonte: tabella1

Il preventivo 2020 relativamente ai costi per prestazioni rese a residenti dell'Ausl di Imola configura un incremento di + 454 mila euro rispetto al consuntivo 2019 e un incremento di +612 mila euro rispetto al preventivo 2019.

La previsione di spesa per le prestazioni rese a cittadini non residenti, per le quali si configura un decremento di -3,403 milioni di euro, non costituisce un impatto economico sul bilancio dell'AUSL di Imola in quanto correlato alla corrispondente partita nell'ambito del valore della produzione.

Mobilità

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
saldo mobilità infra-regionale	-24.917	-24.500	-23.094	1.406	1.823	-5,7%	-7,3%
saldo mobilità extra-regionale	-847	-847	-556	291	291	-34,4%	-34,4%
Totale saldo di mobilità	-25.764	-25.347	-23.650	1.697	2.114	-6,7%	-8,2%

Fonte: tabella1

Le previsioni sono state effettuate rispettando i criteri indicati dalla Regione come sopra riportati.

Complessivamente il saldo di mobilità previsto nel Preventivo 2020 evidenzia un miglioramento di 1,697 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2019 e di 2,114 mila euro rispetto al Preventivo 2019.

Il miglioramento del saldo deriva dal fatto che il saldo dell'AUSL è tendenzialmente passivo e l'emergenza COVID ha ridotto tutta l'attività sanitaria, sia attiva che passiva, per prestazioni non rivolte all'emergenza.

A livello infraregionale vi è un miglioramento rispetto al Consuntivo 2019 di 1,823 mila euro e un miglioramento di 1,406 mila euro rispetto al preventivo 2019.

Servizi non Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Servizi non sanitari	14.821	15.358	15.446	88	625	0,6%	4,2%

Fonte: tabella1

L'ambito dei servizi non sanitari, ove sono compresi i servizi alberghieri (pulizie-sanificazione, lavanolo, smaltimento rifiuti) nonché le utenze configurano un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a +88 mila euro (+0,6%), mentre rispetto al preventivo 2019 la variazione rileva un aumento di +625 mila euro (+4,2%).

I principali fattori che determinano la variazione in incremento sono i seguenti:

- Servizio di lavanolo divise del personale che configura un aumento di +144 mila rispetto al consuntivo 2019 per effetto della gestione dell'emergenza da Covid-19, in termini di unità aggiuntive di personale e rimodulazione della gestione delle divise.
- Servizio di trasporti non sanitari e logistica che configura un aumento di +77 mila euro rispetto al consuntivo 2019.
- Le utenze (energia elettrica, telefonia, riscaldamento, acqua, gas) che nel complesso configurano un incremento rispetto al consuntivo 2019 di +307 mila euro.

Manutenzioni

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Manutenzioni	3.425	4.619	5.475	856	2.050	18,5%	59,9%

Fonte: tabella1

La previsione 2020 presenta un incremento di +856 mila euro rispetto al consuntivo 2019 (+18,5%). Il confronto con il preventivo 2019 osserva un incremento del +59,9% pari a +2,050 milioni.

L'aggregato di spesa delle Manutenzioni comprende, a partire dall'esercizio 2019, i maggiori interventi e costi correlati all'implementazione del contratto in Global Service, che nell'esercizio 2020 si riflette a regime sull'intero esercizio. Per effetto di tale contratto, si determinano minori costi nei beni di consumo (articoli tecnici di ricambio) e nel personale tecnico.

Si prevedono in sostanziale mantenimento i costi relativi alle manutenzioni per le apparecchiature biomediche, informatiche ed economali.

Godimento beni di terzi

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Godimenti beni di terzi	839	971	1.305	334	466	34,4%	55,5%

Fonte: tabella1

La previsione 2020 configura un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a +334 mila euro (+34,4%) e di +466 mila euro rispetto al preventivo 2019 (+55,5%). La variazione è determinata, in via prevalente, dall'incidenza del nuovo contratto di noleggio del RIS-PACS.

Risorse Umane

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev. 2020-2019	var.% prev. 2020 cons. 2019	var.% prev. 2020-2019
Risorse Umane al netto del contratto comparto ed elemento perequativo e compreso risconto 2019	81.937	82.261	85.972	3.711	4.035	4,5%	4,9%
Risconto fondi contrattuali 2019 non spesi		1.351	- 1.030	- 2.381	- 1.030	-176,2%	
Contratto comparto e dirigenza ed elemento perequativo già compreso nei costi 2019	2.342	3.244	3.244	-	902	0,0%	38,5%
Risorse Umane al netto fondo vincolati	84.279	84.154	90.246	6.092	5.967	7,2%	7,1%
Personale dipendente	83.796	84.110	89.907	5.797	6.111	6,9%	7,3%
Personale	83.931	84.018	90.140	6.122	6.209	7,3%	7,4%
-Comandi attivi	- 459	- 316	- 402	- 86	57	27,2%	-12,4%
Personale universitario	89	92	83	- 9	- 6	-9,8%	-6,7%
Comandi passivi sanitari	147	239	28	- 211	- 119	-88,3%	-81,0%
Comandi passivi non sanitari	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Missioni e rimborsi spese	88	76	58	- 18	- 30	-23,7%	-34,1%
-Collaborazioni	- 399	- 419	- 285	134	114	-32,0%	-28,6%
Personale dipendente al netto collaborazioni	83.396	83.690	89.623	5.933	6.227	7,1%	7,5%
Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo	1.065	695	855	160	- 210	23,0%	-19,7%
Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie	939	666	824	158	- 115	23,7%	-12,2%
Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie (al netto assistenza religiosa)	126	29	30	1	- 96	3,4%	-76,2%
di cui finanziati con fondi vincolati	- 181	- 231	- 231	-	- 50	0,0%	27,6%
Altre prestazioni di lavoro al netto fondi vincolati	883	464	623	159	- 260	34,3%	-29,4%

L'aumento del costo del personale rispetto al consuntivo 2019 di 6.122 mila euro è dovuto, nella misura di 2,381 mila euro, al fatto che nel 2020 verranno pagati sia la conclusione della contrattazione integrativa sui fondi 2019 che l'integrale contrattazione integrativa 2020 per la dirigenza sanitaria medica e non medica; al netto di questa diversa attribuzione degli incentivi, l'aumento rispetto al 2019, irap esclusa, ammonta a 3,741 milioni di euro.

Tale aumento è determinato da:

€ 3.183.000 da costi strettamente collegati all'emergenza Covid-19,

€ 558.000 per maggior spesa sulle competenze fisse ed esclusività del personale dipendente derivanti dal piano assunzioni 2020 non assorbite dall'emergenza COVID.

Gli incrementi e i decrementi nelle restanti voci delle risorse umane sostanzialmente si compensano.

Ammortamenti

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Ammortamenti netti	1.100	289	289	0	-811	0,0%	-73,7%

Fonte: tabella1

Si tratta degli ammortamenti di competenza 2020 al netto della sterilizzazione.

L'importo è previsto costante rispetto al 2019 e in riduzione rispetto al preventivo 2019 in quanto nel tempo gli investimenti sono stati realizzati sempre di più con fondi dedicati soggetti a sterilizzazione.

Accantonamenti

<i>in migliaia di €</i>	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020	var. prev. 2020 cons. 2019	var. prev 2020-2019	var.% prev 2020 cons 2019	var%. prev 2020-2019
Accantonamenti	3.159	4.278	3.857	-421	698	-9,8%	22,1%
<i>di cui per FRNA</i>	<i>1.141</i>	<i>1.811</i>	<i>833</i>	<i>-978</i>	<i>-308</i>	<i>-54,0%</i>	<i>-27,0%</i>
Accantonamenti al netto FRNA	2.018	2.467	3.024	557	1.006	22,6%	49,9%

Fonte: tabella1

Gli accantonamenti previsti nel preventivo 2020 al netto dell'FRNA evidenziano un aumento 557 mila euro rispetto al Consuntivo 2019 e circa un milione di euro e rispetto al Preventivo 2019 sulla base dell'andamento storico in aumento del rischio per autoassicurazione RCT.

Proventi e Oneri finanziari

L'ipotesi di preventivo 2020 è in lieve riduzione, rispetto al consuntivo 2019 e al Preventivo 2019 a causa principalmente della riduzione degli interessi verso fornitori a causa del miglioramento dei tempi di pagamento e del rifiuto delle cessioni di credito nei confronti delle società di factoring applicato a partire dal 2019.

Proventi e Oneri straordinari

I proventi straordinari riportati nel preventivo evidenziano un saldo positivo di 585 mila euro e tengono conto delle poste straordinarie registrate alla data del 7 dicembre 2020.

DOCUMENTO DI BUDGET 2020

Premessa

L'impianto di Budget aziendale 2020 è stato condiviso dalla Direzione Generale, ad inizio esercizio 2020, con i Dipartimenti Ospedalieri e Territoriali, con il Dipartimento Amministrativo, le Direzioni Tecniche e gli Staff, mediante la definizione degli obiettivi di mantenimento e miglioramento individuati sulla base degli indirizzi regionali e nell'ambito di specifici gruppi di lavoro durante la fase istruttoria di fine anno 2019, propedeutica alla stesura delle Linee Guida al Budget 2020 e alla successiva fase di negoziazione dei Budget operativi con le strutture aziendali.

Il Documento di Budget annuale aziendale è stato impostato in aderenza a quanto previsto dal relativo Regolamento (Deliberazione n. 33 del 27.3.2015) e si colloca nell'ambito del Ciclo della Performance, ai sensi della DGR 334/2014, in attuazione del D.Lgs 150/2009 e delle delibere dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV-SSR) regionale. Il Sistema di Budget così regolamentato recepisce l'attuazione degli indirizzi regionali in ordine al Percorso di Certificabilità dei Bilanci (PAC) e si integra al nuovo "Regolamento del Sistema aziendale di valutazione integrata della performance annuale, delle competenze e degli incarichi al personale", adottato dall'AUSL di Imola con deliberazione n. 136 del 22.06.2018.

L'impianto budgetario ad inizio 2020 trova principale ispirazione e rispondenza alla DGR 2339 del 22.11.2019 "Prime indicazioni sulla Programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale", che confermava ed integra il quadro degli obiettivi definito dalla DGR 977/2019 "Linee di programmazione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019", nonché i livelli di finanziamento di cui alla DGR 2275 del 22.11.2019.

Nella funzione di traduzione operativa a carattere annuale dei programmi strategici aziendali e degli indirizzi di programmazione regionale, il Budget 2020 trova, inoltre, riferimento nei seguenti atti:

- Piano della Performance 2018 - 2020 dell'AUSL di Imola, di cui alla Deliberazione n. 161 del 27.7.2018.
- DGR 1423 del 2.10.2017 "Attuazione del Piano Sociale e Sanitario 2017-2019. Approvazione delle Schede Attuative d'intervento e di indirizzi per l'elaborazione dei Piani di Zona Distrettuali per la salute ed il benessere sociale".
- Sistema di indicatori per la valutazione del servizio sanitario regionale InSiDER (Indicatori Sanità e Dashboard Emilia Romagna - InSiDER) sul portale della regionale dedicato al tema della valutazione delle Performance del Servizio Sanitario.

Gestione dell'emergenza da SARS COV-2

Lo scenario epidemiologico legato alla pandemia da SARS COV-2, delineatosi a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, ha assorbito fortemente, nel corso dell'anno, tutta l'attività aziendale nella gestione dell'emergenza da SARS COV-2, al fine di contrastare e contenere la pandemia.

Per far fronte a tale situazione di emergenza l'Azienda ha proceduto, sin dalla prima fase, a modifiche radicali del proprio assetto organizzativo con riflessi su tutta l'ordinaria attività.

A questo proposito si descrivono di seguito le principali fasi nella gestione dell'emergenza da SARS COV-2 messe in campo dall'AUSL di Imola per quanto concerne l'anno in corso.

Gestione emergenza da Sars Cov-2 – Prima fase

A partire dal 24 febbraio 2020 è stata tempestivamente insediata l'**Unità di Crisi aziendale** attiva in forma permanente al fine di analizzare e condividere le misure organizzative, logistiche, di prevenzione e protezione e in generale per la gestione dell'emergenza. In particolare, le funzioni svolte dall'Unità di Crisi sono state:

- a) analizzare le situazioni straordinarie o di grave minaccia, incrementando la consapevolezza dell'organizzazione attraverso il recupero di dati ed informazioni in base alle esigenze;
- b) assumere decisioni strategiche necessarie a gestire le diverse situazioni;
- c) definire le misure da adottare e gli interventi operativi;
- d) coordinare le azioni delle diverse componenti che devono interagire;
- e) gestire l'istruttoria delle relazioni istituzionali e dei rapporti con gli organi di informazione per la comunicazione interna ed esterna.

L'Unità di Crisi presieduta dal Direttore Generale è composta dal Direttore Sanitario, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore delle Attività Socio Sanitarie, dal Direttore del Distretto, dal Direttore della Direzione dell'Assistenza Farmaceutica, dal Direttore della Direzione Infermieristica e Tecnica, dal Direttore della Direzione Medica di Presidio, dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione-Medico Competente, dal Risk Manager, dal Responsabile dello Staff Informazione e Comunicazione, dal Direttore delle Tecnologie Sanitarie, Informatiche e di Rete, dal Direttore del Patrimonio e Tecnologie Impiantistiche, dai Direttori dei Dipartimenti ospedalieri: Emergenza Urgenza, Medico Oncologico, Chirurgico, dal Direttore del Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza, dal Direttore del Dipartimento di Sanità Pubblica, dal Direttore del Dipartimento di Salute Mentale e dal Responsabile dell'Ospedale di Comunità.

Sotto il profilo operativo, si declinano i principali interventi attuati nella prima fase critica dell'emergenza.

A livello ospedaliero, si è proceduto all'attivazione di posti letto Covid dedicati, al fine di dare priorità all'emergenza e alle prestazioni urgenti. Il personale medico, infermieristico, tecnico sanitario in genere di tutti i Dipartimenti è stato indirizzato a gestire l'emergenza e a dare supporto nella gestione dei posti letto per acuti e di terapia intensiva dedicati a Covid-19, nonché a gestire le prestazioni sanitarie urgenti.

Si richiamano, in particolare le seguenti linee di intervento della prima fase:

- L'attivazione della tensostruttura esterna al Pronto Soccorso per garantire il pre-triage e il triage ai pazienti con sintomi respiratori.
- L'attivazione dell'Emergency Care Unit nell'area OBI per il trattamento dei pazienti con ventilazione non invasiva.
- Il potenziamento della Terapia Intensiva, portata gradualmente da 6 a 21 posti letto nella fase di massima recettività, dei quali quelli dedicati al Covid-19 sono stati portati da 2 a 16.
- Il potenziamento dell'area di degenza medica per acuti Covid-19 dedicata, portata fino a 118 posti letto nella fase di massima recettività.
- Il potenziamento dell'attività di front-office dell'Area Radiologica.
- Il potenziamento del personale assistenziale nelle 24 ore in Area Critica e nella fascia giornaliera nei reparti/settori di degenza utilizzati.

Sul versante territoriale gli operatori medici e infermieristici delle Cure Primarie sono impegnati nella gestione dell'emergenza sul territorio. In particolare, gli interventi hanno riguardato:

- L'attivazione delle USCA (Unità Speciali di Continuità Assistenziale) che assicurano la tempestiva valutazione al domicilio dei pazienti e l'avvio precoce della terapia.
- L'attivazione delle USCRA per la valutazione, in collaborazione con la Geriatria Territoriale, degli ospiti delle Case di Riposo per Anziani.
- L'attivazione della degenza aggiuntiva al 4° piano dell'Ospedale di Comunità presso la Casa della Salute di Castel S. Pietro Terme per la prosecuzione delle cure dei pazienti COVID free e il loro rientro in sicurezza al domicilio e nelle CRA.
- L'attivazione dell'ambulatorio infettivologico COVID-19.
- L'attivazione di punti per l'esecuzione dei test molecolari mediante tampone rinofaringeo.
- La collaborazione con i Medici di Medicina Generale, i PLS e la Continuità Assistenziale.
- La collaborazione con gli specialisti ambulatoriali convenzionati per garantire le prestazioni urgenti.

Nell'ambito dei Servizi socio-sanitari territoriali si è proceduto a definire la rete dei referenti Covid, ad effettuare la formazione per l'utilizzo dei Dispositivi di Protezione Individuale, ad attuare il percorso di attivazione dell'USCRA per i pazienti con sintomatologia.

Sul fronte della Sanità Pubblica in particolare l'impegno è stato rivolto alla gestione dell'emergenza sotto il profilo epidemiologico, alle attività di contact tracing, attività di sorveglianza, tenuta e comunicazione dei dati, isolamento dei casi accertati e sospetti anche con misure al di fuori del domicilio.

Sul versante del Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze Patologiche sono state garantite le medesime modalità di apertura e accesso, mediante l'organizzazione delle attività finalizzate a prevenire e contrastare la diffusione dell'epidemia. Sono state implementate e favorite le attività a domicilio per limitare gli spostamenti delle persone.

In relazione al Management del rischio infettivo, prevenzione e protezione e all'attività di sorveglianza degli operatori sono stati predisposti documenti operativi aziendali per la gestione dell'emergenza, la diffusione delle buone pratiche correlate a *Infection prevention and control*; la promozione del corretto utilizzo dei dispositivi di protezione individuale; la formazione, addestramento, supervisione e verifica dell'utilizzo appropriato dei DPI; l'attività di screening per il personale dell'azienda.

Per ogni misura ed intervento significativo sono quindi state sviluppate e adottate specifiche procedure e disposizioni (puntualmente aggiornate e integrate in base alle nuove indicazioni nazionali e regionali), in aggiunta a comunicazioni mirate della Direzione aziendale su temi/aspetti operativi specifici, con particolare riferimento ai seguenti ambiti operativi:

- Indicazioni generali per la gestione del rischio COVID-19.
- Modalità di accesso alle strutture ospedaliere/sanitarie e differenziazione dei percorsi interni. Indicazioni per il ricovero ospedaliero.
- Indicazioni per i percorsi ambulatori e specialistici.
- Indicazione per le attività di sorveglianza nell'ambito della Sanità pubblica.
- Indicazioni per le attività di Vigilanza nei luoghi di lavoro.
- Indicazioni per le Strutture socio sanitarie territoriali.
- Attività di formazione e tirocinio presso le strutture aziendali.

Le strutture Amministrative, Tecniche e di Staff sono state dedicate ad attività specifiche:

- messa a punto delle basi tecnico-informatiche per la rilevazione delle attività alla luce dei cambiamenti strutturali e funzionali dei posti letto;
- rilevazione dei consumi correlati all'emergenza;
- gestione e monitoraggio delle piattaforme logistiche di approvvigionamento dei presidi, dispositivi di protezione, farmaci attrezzature;
- reclutamento tempestivo di personale sanitario;
- allestimento dei posti dei locali e posti letto dedicati al Covid e relativa dotazione tecnologica;
- allestimento della tensostruttura di accesso al PS;
- monitoraggio quindicinale delle spese secondo i flussi richiesti dalla Regione e a tutti i monitoraggi intermedi.

In aderenza alle indicazioni nazionali e regionali l'Azienda ha attuato il monitoraggio specifico dei costi Covid correlati mediante:

- L'implementazione del CE (Conto Economico) Covid nell'ambito del flusso NSIS da rilevare trimestralmente in concomitanza con il flusso CE.
- L'implementazione della Contabilità Analitica Covid per la rilevazione dei costi diretti e indiretti istituendo Centri di Costo dedicati ai consumi correlati alla gestione dell'emergenza COVID, articolati per Assistenza Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, Assistenza Distrettuale e Assistenza Ospedaliera.

In base alle indicazioni regionali sono stati individuati a livello aziendale:

- Referente per il coordinamento della Rendicontazione delle spese correlate al Covid, nell'ambito della struttura di staff Programmazione e Controllo direzionale che ha operato in collaborazione con tutte le strutture del Dipartimento Amministrativo e Tecnico per la composizione quali-quantitativa delle spese.
- Referente per la rendicontazione delle donazioni nell'ambito della struttura di Staff Informazione e Comunicazione che ha operato in collaborazione con tutte le strutture del Dipartimento Amministrativo e Tecnico per l'utilizzo e la rendicontazione delle donazioni ricevute.

Gestione emergenza da Sars Cov-2 – Seconda fase

Con il superamento della fase più critica dell'emergenza, l'Azienda ha avviato un percorso di graduale riorientamento dell'attività verso prestazioni di carattere ordinario, ferma restando l'organizzazione e le attività volte a contrastare e gestire l'epidemia in vista di un aggravamento del quadro epidemico.

L'attività è stata rivolta al recupero delle visite e delle prestazioni sospese con riattivazione delle Agende CUP. Sono stati contemporaneamente riattivi i Programmi di Screening del tumore della mammella, della Cervice uterina e del Colon-retto. In coerenza con le indicazioni fornite dalla DGR 404/2020, è ripresa la programmazione dell'attività chirurgica ordinaria.

Contestualmente è stata garantita l'attività a livello aziendale orientata a verificare, tracciare e contenere l'espandersi dell'epidemia. Si richiamano in particolare le seguenti linee di intervento rispetto alle quali tutte le componenti aziendali sono state orientate.

- Attuazione del Piano di Riorganizzazione dell'Assistenza Ospedaliera dell'Emilia Romagna approvato con DGR 677 del 15.6.2020.

- Potenziamento dell'area ambulatoriale di Sanità Pubblica e Cure Primarie al fine di garantire le prestazioni di contact tracing necessarie (call center, programmazione ed effettuazione di test sierologici con le diverse metodiche in sede o nei drive-through allestiti sul territorio).
- Potenziamento dell'offerta di vaccinazione antiinfluenzale stagionale sia per i cittadini che per gli operatori.
- Potenziamento dell'offerta volta all'effettuazione di test sierologici e tamponi su ambiti di popolazione (centri estivi, scuole, case di riposo, strutture per anziani, cittadini di rientro da soggiorni all'esterno e/o da zone di focolai nazionali e/o regionali).
- Studio di siero prevalenza rivolto ai cittadini del Comune di Medicina.
- Mantenimento della tensostruttura di accesso al PS, del Reparto di degenza dedicato Covid con 8 posti letto e di 1 posto letto di Emergency Care Unit e 2 posti letto di Rianimazione.
- Aggiornamento del Piano Programma gestione del rischio e sicurezza delle cure (PPSC).
- Progetto di supporto psicologico rivolto a soccorritori, operatori e cittadini a cura del Dipartimento di Salute Mentale.

Gestione emergenza da Sars Cov-2 – Terza fase

Il progressivo riaggravarsi del quadro epidemiologico legato all'epidemia da SARS-CoV-2 a partire da fine agosto, con un'evidente accelerazione nel mese di ottobre 2020, segna l'inizio di un'ulteriore fase di costante aumento dei casi e conseguente impegno incrementale da parte dei servizi sanitari territoriali e ospedalieri.

L'Azienda, nella gestione di questa terza fase dell'emergenza da SARS COV-2, ha messo in campo ulteriori misure organizzative, affiancando alle misure di ampliamento dell'area di degenza COVID, anche un ampliamento temporaneo della dotazione posti letto NO COVID, al fine di recuperare parzialmente la dotazione di posti letto dell'area medica necessaria a garantire il percorso di ricovero dei casi medici NO COVID. In tale occasione è stata ridefinita anche la dotazione di posti letto della piattaforma chirurgica.

Tra ottobre e novembre 2020, in considerazione del peggioramento dello scenario epidemiologico legato alla pandemia in corso, dell'aumento costante e sostenuto del numero di ricoveri di pazienti con patologia COVID-19, nonché del numero di pazienti con COVID-19 che necessitavano di ricovero in reparti di terapia intensiva, si è provveduto ad un'ulteriore graduale riduzione delle attività di ricovero programmato procrastinabile, fatte salve le attività di ricovero per loro natura non procrastinabili (nota RER Prot. 30/10/2020.0704336.U.).

A seguito dell'attribuzione di parte delle area di degenza della piattaforma chirurgica (corpo degenze) alle Unità operative del Dipartimento Medico interessate da ricoveri di pazienti con patologia COVID-19, si è proceduto alla riassegnazione dei posti letto residui e, conseguentemente, alla riduzione/rimodulazione (da regime ordinario a regime diurno) delle sedute operatorie programmate.

L'Azienda ha proceduto a tale riorganizzazione salvaguardando innanzitutto i ricoveri in lista d'attesa con priorità in classe A, con particolare attenzione alle patologie oncologiche e tempo dipendenti, e ulteriori ricoveri programmati ritenuti non procrastinabili, in base alla consistenza delle liste d'attesa e ai casi fuori tempo, garantendo nel mentre i ricoveri urgenti da PS.

Riflessi sul Budget 2020

Il quadro emergente dalla complessiva rimodulazione organizzativa dell'Azienda per fronteggiare l'emergenza e per gestire l'epidemia da SARS COV-2, nelle sue diverse fasi sopra descritte, si è inevitabilmente riflesso sull'impianto Budget 2020 che la Direzione Generale aveva condiviso a inizio esercizio 2020 con i Dipartimenti aziendali. Gli obiettivi che costituiscono il Budget operativo aziendale sono tradizionalmente distinti in area di Mantenimento e in area di Miglioramento. L'attività ordinaria viene definita da obiettivi di mantenimento delle migliori performance registrate rispetto all'esercizio precedente (volumi di produzione, indicatori di efficienza, appropriatezza e autosufficienza della struttura), mentre gli obiettivi di miglioramento vengono inquadrati secondo le consuete macro aree di intervento (Sviluppo organizzativo funzionale, Miglioramento livelli di appropriatezza e processi clinici, Politica del farmaco e appropriatezza prescrittiva, Sviluppo Cure Intermedie, Governo clinico e gestione del rischio, sviluppo in ambito ICT, ecc.). Tali obiettivi a Budget 2020, in fase di monitoraggio infrannuale con i Dipartimenti ospedalieri e territoriali (settembre 2020), sono stati valutati alla luce di quanto precedentemente descritto e tenendo conto delle attività messe in campo per gestire e contrastare l'epidemia da SARS COV-2 da parte di tutte le strutture aziendali coinvolte.

Obiettivi programmazione sanitaria 2020 – integrazione DGR 2339/2019

Come anticipato in premessa, l'impianto budgetario ad inizio anno trova ispirazione e rispondenza alla DGR 2339 del 22.11.2019 “Prime indicazioni sulla Programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale”, che confermava ed integrava il quadro degli obiettivi definito dalla DGR 977/2019 “Linee di programmazione del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2019”.

Le recenti indicazioni regionali per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2020 (Nota prot. 0033852 del 27 novembre 2020) oltre a rideterminare il finanziamento del servizio sanitario regionale per l'anno 2020 a favore delle Aziende sanitarie, tenendo conto anche dell'emergenza epidemiologica da Covid-19”, riportano il quadro degli obiettivi per l'anno 2020 (Allegato 1) che integra le precedenti delibere regionali di programmazione.

La nota fa esplicito riferimento alla Deliberazione in corso di approvazione (prot. GPG/2020/1338) recante “Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione DGR n. 2339/2019”, che integra il quadro degli obiettivi per l'anno 2020, al fine di tener conto della gestione della pandemia da Covid-19 (Allegato n. 1, Nota Prot. 0033852 del 27 novembre 2020).

L'Allegato 1, ad oggetto “Gli obiettivi della programmazione sanitaria 2020 – Integrazioni DGR 2339/2019”, pone l'attenzione anche al “Nuovo sistema di garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria” (NSG)”, approvato con D.M. 12/03/2019 che sancisce l'entrata in vigore del Nuovo Sistema di Garanzia dal 1 gennaio 2020, finalizzato al monitoraggio dell'assistenza sanitaria erogata dalle Regioni.

Si riportano di seguito, in base alle specifiche aree tematiche evidenziate nell'allegato, gli obiettivi della programmazione sanitaria 2020 ad integrazione della DGR 2339/2019.

▪ Garantire completezza e tempestività dei flussi informativi relativi all' Emergenza da Covid-19

Per la gestione del rischio COVID e il contenimento del contagio, anche in ottemperanza alle indicazioni del Ministero della Salute e della Presidenza del Consiglio dei Ministri, la Regione ha approntato un sistema di sorveglianza e presa in carico dei casi e dei loro contatti stretti, improntato su una forte integrazione tra

Servizi ospedalieri e territoriali (MMG e USCA) e l'attivazione di percorsi di sorveglianza e screening (test sierologici e tamponi naso faringei) effettuati sulle categorie ritenute a maggior rischio di esposizione.

Per garantire una efficiente gestione del dato epidemiologico e per rispondere ai debiti informativi nei confronti del livello ministeriale è stato aggiornato il Sistema informativo regionale di gestione della segnalazione malattie infettive (SMI) utile anche a tracciare i focolai. L'Azienda è impegnata a garantire completezza e tempestività di tutti i flussi informativi relativi all'Emergenza da Covid-19, in termini di esiti di laboratorio, tamponi e sierologici, segnalazione e gestione casi positivi, ricoveri ospedalieri, decessi e relative cartelle cliniche.

Indicatore e target
Valutazione annuale della mediana dei giorni trascorsi fra data di diagnosi e data di notifica alla regione (indicatore a 5 Giorni).

In merito alla necessità di garantire adeguate risorse per contact tracing, isolamento e quarantena:

Indicatore e target
1 operatore ogni 10.000 abitanti

▪ **Gestione della pandemia Covid-19 nella rete dei servizi territoriali per anziani e disabili**

Si richiede di costituire un supporto aziendale (ad es. gruppo operativo Controllo Infezioni) ai referenti per la prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza individuati dalle strutture socio-sanitarie (di cui alla Ordinanza 113 del 17/6/2020), con particolare riguardo alla formazione degli operatori sul controllo delle infezioni, incluso l'utilizzo dei DPI.

Indicatore e target
Attivazione supporto (SI)

▪ **Contrasto del rischio infettivo associato all'assistenza nel corso della pandemia Covid-19**

La prevenzione del rischio infettivo associato all'assistenza (DGR 318/2013) è essenziale nel corso di eventi pandemici, ove l'adesione a corrette misure di prevenzione e controllo delle infezioni consente di ridurre la trasmissione di infezioni in ambito sia ospedaliero che territoriale. Tra queste misure vi è l'adesione all'igiene delle mani e a tutte le altre precauzioni standard e di isolamento, incluso l'utilizzo corretto dei Dispositivi di Protezione Individuale. L'igiene delle mani, in tutti gli ambiti, rappresenta l'elemento cardine per ridurre la trasmissione di infezioni in generale e di COVID-19 in particolare.

L'Azienda garantisce pertanto un sostegno alle attività di implementazione dell'igiene delle mani in ambito sanitario e sociosanitario mediante la promozione della formazione sul campo degli operatori e il monitoraggio dell'adesione a questa pratica, utilizzando anche strumenti sviluppati dalla ASSR come l'applicazione MAppER.

Indicatore e target
Consumo di prodotti idroalcolici in litri/1000 giornate in regime di degenza ordinario. Target: 20 litri per 1.000 giornate di degenza.

▪ **Avvio del Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera**

Con deliberazione n. 677 del 15.06.2020 è stata approvata dalla Giunta Regionale il Piano di riorganizzazione della Rete Ospedaliera per emergenza COVID -19, predisposto ai sensi dell'art. 2 del Decreto Legge n. 34 del 19.05.2020, convertito nella Legge 77 del 17.07.2020 (cosiddetto Decreto Rilancio). Con DGR 869 del 17.07.2020 viene approvato il documento "Piano di riorganizzazione per i ricoveri in regime di terapia e in aree di assistenza ad alta intensità di cura" che integra il precedente piano, approvato

con DGR 677/2020. Tali linee di indirizzo organizzative per il potenziamento della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 prevedono l'adeguamento dei Posti letto di terapia intensiva e semintensiva e l'adeguamento funzionale del Pronto Soccorso. L'Azienda nel corso del 2020 realizza le azioni organizzative previste per il potenziamento della rete ospedaliera, così come declinate nel Piano suddetto.

In riferimento a ciò l'Azienda ha approvato con Deliberazione n. 129 del 23 ottobre 20120 il "Piano di riorganizzazione dell'assistenza ospedaliera dell'Emilia-Romagna, di cui all'art. 2, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 - Approvazione degli studi di fattibilità degli interventi previsti dall'Azienda Usl di Imola".

Indicatore e target
Predisposizione progetti interventi; realizzazione interventi in coerenza con i tempogrammi approvati. Target: SI

▪ **Fascicolo sanitario elettronico/Portale SOLE**

Il Decreto-legge 34 del 19 maggio 2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", all'art. 11, riporta le "Misure urgenti in materia di Fascicolo sanitario elettronico" e nello specifico prevede l'alimentazione del FSE con i dati degli eventi clinici presenti e trascorsi in maniera continuativa e tempestiva, consultabili da parte dei professionisti previa presa in carico e manifestazione del consenso da parte del paziente.

I professionisti del Sistema Sanitario Regionale hanno la possibilità, tramite l'utilizzo del portale SOLE, di accedere alle informazioni a loro destinate, anche tramite l'accesso ai documenti del Fascicolo Sanitario Elettronico, limitatamente al periodo di presa in carico del paziente. Tramite le funzioni di ricerca i professionisti individuano e possono selezionare i pazienti da prendere in carico, con la possibilità di visualizzare i documenti clinici di ognuno di essi. L'accesso ai dati e ai documenti del paziente è limitato al periodo di presa in carico della persona e nel rispetto del livello di consenso rilasciato.

Per garantire ai diversi professionisti sanitari di consultare la documentazione prodotta dalle strutture sanitarie o i documenti caricati dagli assistiti, l'Azienda intende esprimere la volontà nell'utilizzare il FSE professionisti, comunicando il numero e le informazioni necessarie a profilare i professionisti sanitari.

Indicatore e target
Utilizzo portale SOLE: Numero di medici specialisti profilati sul Portale FSE professionisti sul numero di medici specialisti totali dell'Azienda sanitaria. Target 40%
Utilizzo servizio Web SIRD e SATC: Numero di medici specialisti che hanno utilizzato i servizi SIRD e SATC sul numero di medici specialisti totali dell'Azienda sanitaria. Target 40%

▪ **Formazione degli operatori sanitari (nel corso della pandemia COVID-19)**

L'offerta formativa aziendale è indispensabile per garantire un adeguato aggiornamento ai professionisti sanitari, per far fronte alle sfide a cui è chiamato il Sistema sanitario, in particolare tramite attività formative sul campo, a distanza e in presenza di professionisti in tema di sicurezza delle cure dei cittadini (Covid-19).

Indicatore e target
Formazione erogata in tema di Covid-19 e/o temi inerenti: n° eventi (almeno 3)

▪ **Recupero Liste d'attesa dei ricoveri programmati**

Con deliberazione n. 404 del 27.04.2020 la Giunta Regionale ha disposto il riavvio graduale delle attività sanitarie sospese: attività di ricovero programmato non ulteriormente procrastinabile in relazione alla classe di priorità dell'intervento, alla patologia (casistica oncologica) e alla condizione clinica del paziente (es. aggravamento), con il vincolo di mantenere almeno il 30% dei posti letto di terapia intensivi liberi. Prevede

inoltre il riavvio delle attività ambulatoriali e territoriali. L'Azienda in applicazione alla DGR 404/2020 ha elaborato un Programma di riavvio dell'attività ordinaria, al fine di recuperare l'attività ospedaliera sospesa durante il periodo emergenziale, con particolare riferimento all'attività chirurgica, sulla base di quanto previsto dalla DGR 272/2017 e dalla DGR 603/2019 (recante il nuovo PRGLA 2019-2021) e tutelando la sicurezza dei pazienti e degli operatori rispetto al rischio epidemico.

Indicatore e target
% interventi effettuati entro i tempi. Target: fino al 10% in meno rispetto alla media percentuale regionale degli interventi chirurgici (da PRGLA) rispetto alla produzione 2019

▪ **Riavvio dell'attività specialistica di cui alla DGR 404/2020**

Elaborazione da parte dell'Azienda del Programma di riavvio dell'attività specialistica di cui alla DGR 404/2020, tramite il monitoraggio delle prestazioni sospese e di quelle recuperate, con definizione del tempogramma del riavvio dell'attività ordinaria per singola specialità.

Indicatore e target
Mese di riavvio di tutte le discipline programmate. Target: settembre 2020

▪ **Centralizzazione degli acquisti (integrazione obiettivo DGR 977/19)**

In riferimento all'indicatore di cui alla DGR 977/2019 "Percentuale di spesa di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate rispetto alla spesa complessiva per beni e servizi", richiamato dalla DGR 2339/2019, la Regione precisa che per iniziative centralizzate si devono intendere le convenzioni/accordi quadro messi a disposizione da Intercent-ER o, in caso di assenza di iniziative regionali, da Consip S.p.a. e gli acquisti di beni legati all'emergenza Covid-19 effettuati tramite le Aziende Sanitarie Capofila delegate dalla Direzione Generale cura della persona, salute e welfare.

Indicatore e target
% spesa di beni e servizi gestiti attraverso iniziative centralizzate rispetto alla spesa complessiva per beni e servizi. Target: 50%

▪ **Il governo dei farmaci e dei dispositivi medici (integrazione obiettivo DGR 977/19)**

La DGR 2339/2019 "Prime indicazioni per la programmazione 2020 per le aziende del SSR" conferma, anche nell'ambito farmaci e dispositivi medici, il quadro generale degli obiettivi 2019 di cui alla DGR 977/19. Richiamando inoltre gli obiettivi di spesa farmaceutica (convenzionata, ospedaliera, per farmaci innovativi non oncologici e oncologici e innovativi oncologici potenziali/ad alto costo) ridefiniti con la nota PG/2020/71206 del 30/01/2020, gli indirizzi regionali specificano quanto segue.

Farmaci. Per quanto riguarda l'assistenza farmaceutica convenzionata, a livello regionale si prevede che l'impatto del mancato introito del ticket per i cittadini in fascia QM a partire dal 1^ settembre 2020 verrà riassorbito dalla riduzione di spesa osservata nei primi mesi dell'anno in concomitanza con l'emergenza sanitaria dovuta all'epidemia da COVID 19 e sia quindi compatibile con l'obiettivo di spesa netta convenzionata già fissato.

Inoltre, particolare attenzione deve continuare a essere posta nell'impiego dei farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe, secondo i seguenti valori di uso attesi e sintetizzati nella tabella:

Indicatore Impiego del/dei biosimilare/i sul totale del consumo	Valore atteso anno 2020
Epoetine	≥ 90%
Ormone della crescita (GH)	≥ 50%
Infliximab	≥ 90%
Etanercept	≥ 90%
Adalimumab	≥ 90%
Follitropina alfa	≥ 65%
Trastuzumab e rituximab sottocute in ambito oncologico	≤ 20%
Enoxaparina	≥ 90%
Insulina lispro (ad azione rapida)	≥ 80%

▪ **Nuovo Sistema di Garanzia (integrazione obiettivi DGR 977/19)**

A seguito dell'Intesa Stato-Regioni del 13 dicembre 2018 è stato approvato con Decreto del Ministero della Salute del 12 marzo 2019 il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria erogata dalle Regioni. Tale decreto ne sancisce l'entrata in vigore dal 1.1.2020.

Il NSG consiste in un nuovo sistema di indicatori per la Valutazione, il monitoraggio e la verifica della corretta erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza che si compone di 22 Indicatori CORE (a fini valutativi) e 66 Indicatori NO CORE (a fini informativi/osservazionali) specificamente individuati dal DM 12 marzo 2019 (Allegato 1). Il sottoinsieme di indicatori costituito dai 22 indicatori CORE sostituisce la Griglia LEA a partire dall'anno di valutazione 2020.

Per quanto riguarda nello specifico la Regione Emilia-Romagna gran parte degli indicatori CORE del NSG erano già stati indicati nella DGR 977/2019, richiamata dalla DGR 2339/19.

Stante che il DM 12.03.2019 prevede che la garanzia di erogazione dei LEA si intende raggiunta, da parte di una Regione qualora a questa corrisponda, entro ciascun macro-livello LEA, un punteggio ricompreso nell'intervallo 60-100, è in corso di implementazione a livello regionale un sistema di monitoraggio del set di indicatori NSG, che garantisca il raggiungimento degli obiettivi posti dal Livello Nazionale.

Nell'anno 2020, seppur in presenza della gestione dell'emergenza Covid, viene richiesto alle Aziende sanitarie della regione di perseguire azioni finalizzate al raggiungimento degli indicatori di area ospedaliera, territoriale e sanità pubblica previsti dalla DGR 977/2019 (sulla base dei target previsti in tale delibera), collaborando con i servizi della Direzione Generale Cura della Persona Salute e Welfare nel monitoraggio degli indicatori LEA/NSG al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi a livello regionale e superare positivamente la valutazione degli adempimenti 2020.

BUDGET INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti per l'anno 2020 è riassunto nelle specifiche successive. In particolare si riportano di seguito alcune informazioni relative a: fabbricati, attrezzature sanitarie, attrezzature informatiche e beni economici.

Il budget investimenti 2020 comprende un ambito di interventi necessari e funzionali al mantenimento dello stato d'uso del patrimonio o connessi con programmi di sviluppo che, nell'ambito della programmazione, non essendo disponibili fonti di finanziamento dedicate, sono finanziati mediante l'utilizzo dei contributi in c/esercizio per un valore complessivo di € 23.377,71 finanziati con contributi in conto esercizio regionali.

Si riporta, inoltre, la tabella degli investimenti complessivi da realizzare nel 2020.

FABBRICATI

Con l'Accordo di Programma Integrativo Addendum 2016 (ex art. 20 Legge 67/88 – 2° stralcio - IV fase) sono stati finanziati gli "Interventi per il miglioramento della sicurezza nei presidi ospedalieri dell'Azienda USL di Imola" - Intervento APb.20 – addendum, per complessivi € 900.000,00, che prevedeva l'acquisto di attrezzature per le sale operatorie dell'Ospedale di Imola per € 400.000,00 e i lavori per l'adeguamento antincendio (in ottemperanza alla scadenza prevista dalla normativa antincendio per l'adeguamento delle strutture sanitarie) per l'Ospedale di Comunità di Castel San Pietro Terme per un importo di € 500.000,00. Le attrezzature sanitarie sono state installate nel 2018 ed i lavori sono stati completati il 30/05/2019. Sono in corso di completamento le opere complementari.

Per l'intervento di "Ristrutturazione della Casa della Salute di Imola - 1° stralcio", intervento APC 34, avente quadro economico di € 3.000.000,00 finanziato con il Programma straordinario investimenti in sanità ex art. 20 Legge 67/88 V fase primo stralcio, sarà avviata nel corso del 2021 la Progettazione di fattibilità tecnico economica, in attesa della sottoscrizione dell'Accordo di programma.

Per i lavori di "Ampliamento dell'Ospedale di Imola - Realizzazione della nuova sede per le attività ambulatoriali e riabilitative" avente quadro economico di € 7.000.000 finanziato per € 3.500.000 con il Programma regionale investimenti in sanità, intervento P3 e per 3.500.000 con il Programma straordinario di investimenti in sanità di cui all'art. 20 della Legge 67/88, intervento APE 12, sarà aggiornata la progettazione definitiva, in attesa della sottoscrizione dell'Accordo di programma per la quota relativa all'int. APE12.

Nell'anno 2020 saranno realizzati interventi per € 479.133,43 relativi a lavori su fabbricati ed impianti di cui:

- Interventi per sostituzione dei gruppi elettrogeni della cabina CT dell'Ospedale di Imola per € 220.000 finanziati con finanziamento regionale.
- Interventi di manutenzione straordinaria per la sicurezza degli immobili aziendali per € 259.133,43 finanziati con fondi da mutuo per € 53.664,67, fondi da alienazioni per € 70.470,13, finanziati con finanziamento regionale per € 134.998,63.

ATTREZZATURE SANITARIE

Gli investimenti strategici aziendali previsti nel piano investimenti 2020 prevedono interventi per Sostituzione e rinnovo parco tecnologie sanitarie obsolete e non più manutenibili o alti costi di manutenzione per un totale di € 476.348,37 di cui € 23.981 finanziati da Mutuo, € 110.000 finanziati con finanziamento regionale e € 342.367,14 con donazioni da privati tutti necessari per sostituzioni urgenti e indifferibili 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.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Gli investimenti strategici aziendali previsti nel piano investimenti 2020 prevedono interventi per € 435.402,63 suddivisi in:

- Ammodernamento tecnologie informatiche HW obsoleto o per il quale non è possibile o non conviene la riparazione per € 68.779,24 di cui € 53.779,52 con Finanziamento da donazione e € 15.000 con finanziamento regionale.
- Adeguamenti SW evolutivi indifferibili per spostamento nuovo Datacenter Lepida e miglioramento utilizzo SW e Privacy da Finanziamento "Ente finanziati con finanziamento regionale per € 85.000.
- Sviluppo evolutivo del Nuovo SW di gestione Analitico amministrativo Contabile GAAC per € 7.238,67, sviluppo evolutivo del Nuovo SW di gestione Risorse Umane Regionale GRU per € 10.936,43 e sviluppo evolutivo del Nuovo SW DSM-DP per € 5.202,61 realizzati con finanziamento con contributi in conto esercizio regionali.
- Adeguamenti SW per PRGLA (Piano Regionale/Nazionale Gestione Liste di Attesa) e nuovi sviluppi del Fascicolo Sanitario Elettronico con Finanziamento in Contributo conto capitale Stato, in finanziamenti regionali, per € 219.303.
- Adeguamenti SW evolutivi indifferibili per € 38.942,40 con Finanziamento da donazione.

BENI ECONOMICI

Gli investimenti programmati nel corso del 2020 sono relativi ad acquisti di "arredi, beni economici, automezzi urgenti ed indispensabili in sostituzione del fuori uso necessari al funzionamento dei servizi" per un complessivo di € 400.785,60 di cui € 328.058 per l'acquisto di automezzi per Emergenza Urgenza finanziati mediante fondi da donazioni. Per l'arredo del 4° piano di Cspt e la sostituzione del fuori uso per vari reparti per € 72.727,60 di cui con finanziamento da mutuo per € 4.000, con finanziamento da donazione per € 8.727,60 e con finanziamenti regionali € 60.000.

Tabella riassuntiva degli investimenti complessivi da realizzare nel 2020.

2020	Conto capitale	Mutui	Donazioni	Finanziamenti regionali	Conto Esercizio	Alienazioni	totale
Fabbricati		€ 53.664,67		€ 134.998,63		€ 70.470,13	€ 259.133,43
Impianti				€ 220.000,00			€ 220.000,00
Tecnologie Informatiche Software			€ 92.721,92	€ 304.303,00	€ 23.377,71		€ 420.402,63
Tecnologie Informatiche Hardware				€ 15.000,00			€ 15.000,00
Tecnologie biomediche		€ 23.981,23	€ 342.367,14	€ 110.000,00			€ 476.348,37
Mobili e arredi		€ 4.000,00	€ 8.727,60	€ 60.000,00			€ 72.727,60
Automezzi			€ 328.058,00				€ 328.058,00
Totale	€ 0,00	€ 81.645,90	€ 771.874,66	€ 844.301,63	€ 23.377,71	€ 70.470,13	€ 1.791.670,03

Di seguito il "Piano degli Investimenti 2020-2022" redatto secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022

Il piano degli investimenti 2020-2022 è uno strumento di programmazione che ha la finalità di rappresentare univocamente per macro-aree (edilizia sanitaria, tecnologie biomediche, tecnologie informatiche e beni economici) gli interventi in corso di realizzazione o in corso di aggiudicazione / progettazione e le relative fonti finanziarie nel triennio di riferimento.

Il piano degli investimenti deve essere rappresentato attraverso 4 schede:

- SCHEDA 1: Interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata
- SCHEDA 2: Interventi in corso di progettazione con copertura finanziaria
- SCHEDA COVID: Interventi per fronteggiare emergenza causata da Covid 19
- SCHEDA ALIENAZIONI: beni posti in alienazione a copertura degli interventi
- SCHEDA 3: Interventi in programmazione non aventi copertura finanziaria

Il Piano degli Investimenti 2020-2022, è stato redatto secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale.

SCHEDA 1: Interventi in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata

id intervento	Macroarea	Titolo intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente": Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente": Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente": c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento Donazioni (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Azienda
2016/6	Tecnologie informatiche	Nuovo Sistema Gestionale Risorse Umane (GRU) - Manutenzione Evolutiva 2017-2021 DGR 830 del 12.6.2017	1/1/2017	21.873	10.936	10.936	-	-	21.873								10.936,43		10.936,43	21.873		-
2016/9	Lavori	Interventi per il miglioramento della sicurezza nei presidi ospedalieri dell'Azienda USL di Imola	31/5/2018	900.000	-	126.704	-	-	126.704	773.296	126.704									126.704		Restano da richiedere alla RER euro 126704,16
2017/19	Tecnologie informatiche	Configurazione, installazione del sistema GAAC, Deployment e Attivazione, Licenze d'uso	1/1/2018	36.193	7.239	7.239	7.239	14.477	21.716								7.238,67		14.477,34	21.716	14.477	

2019/10a	2019/1	2018/10a	id intervento
Tecnologie informatiche	Tecnologie biomediche	Tecnologie biomediche	Macroarea
Sostituzione HW di rete obsoleto non più manutenibili o altri costi di manutenzione	Sostituzione e rinnovo per ammodernamento parco tecnologie sanitarie (con importo Sottosoglia) obsolete e non più manutenibili o altri costi di manutenzione	Sostituzione e rinnovo parco tecnologie sanitarie obsolete e non più manutenibili o altri costi di manutenzione	TITOLO Intervento
-	1/1/2019	-	Data inizio lavori (*)
15.000	23.981	452.367	Costo complessivo intervento (quadro economico)
15.000	23.981	452.367	Investimento da realizzare nel 2020 (€)
.	.	.	Investimento da realizzare nel 2021 (€)
.	.	.	Investimento da realizzare nel 2022 (€)
.	.	.	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)
15.000	23.981	452.367	Totale investimenti del triennio
			Finanziamento precedente il triennio
			Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)
	23.981,23		Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento
-	DGR 144/2013	-	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
		.	Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento
.	.	.	N. progressivo piano alienazioni
		.	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)
		0	Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento
		342.367,14	Finanziamento Donazioni (€)
15.000		110.000	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento
15.000	23.981	452.367	Totale finanziamenti del triennio
			Finanziamento successivo il triennio
Intervento per la sostituzione di HW di rete obsoleto su cui non è conveniente o non è possibile procedere ad una riparazione da guasto o malfunzionamento o che non garantisce più prestazioni adeguate in termini di velocità e sicurezza	-		Note Azienda

id intervento	Macroarea	TITOLO Intervento	Data inizio lavori (*)
2019/12	2019/11a	2019/11a	
Beni economici	Tecnologie informatiche	Sostituzione PC fissi e portatili con sistema operativo Windows XP non più supportato	-
Arredi, beni economici, automezzi, urgenti e indispensabili in sostituzione dei fuori uso necessari al funzionamento dei servizi			
1/1/2020			
72.728	53.780		Costo complessivo intervento (quadro economico)
72.728	53.780		Investimento da realizzare nel 2020 (€)
-	-		Investimento da realizzare nel 2021 (€)
-	-		Investimento da realizzare nel 2022 (€)
-	-		Investimento da realizzare negli anni successivi (€)
72.728	53.780		Totale investimenti del triennio
			Finanziamento precedente il triennio
			Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)
4.000,00			Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento
DGR 144/2013	-		Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
			Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento
-	-		N. progressivo piano alienazioni
			Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)
			Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento
8.728	53.779,52		Finanziamento Donazioni (€)
60.000			Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento
72.728	53.780		Totale finanziamenti del triennio
			Finanziamento successivo al triennio
-			Note Azienda
			L'importo prevede la sostituzione in via prioritaria dei restanti 2000 PC circa in uso con SO Windows Xp e l'avvio della sostit. dei PC con oltre 5 anni di vita con SO Windows 7 a partire dai più obsoleti (circa 250 su 800 in uso con SO Window 7)

2019/7a	2019/18	2019/17	id intervento
Tecnologie informatiche	Tecnologie informatiche	Lavori	Macroarea
Ammodernamento tecnologico informatico SW Sanitario urgente e indispensabili	Sviluppo e manutenzione Software DSM	Sostituzione dei gruppi elettrogeni della cabina CT dell'Ospedale di Imola	Titolo Intervento
-	1/9/2019	-	Data inizio lavori (*)
123.942	93.309	220.000	Costo complessivo intervento (quadro economico)
123.942	5.203	220.000	Investimento da realizzare nel 2020 (€)
-	26.568	-	Investimento da realizzare nel 2021 (€)
-	31.771	-	Investimento da realizzare nel 2022 (€)
-	29.768	-	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)
123.942	63.541	220.000	Totale investimenti del triennio
			Finanziamento precedente il triennio
			Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)
			Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento
-	-	-	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
			Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento
-	-	-	N. progressivo piano alienazioni
			Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)
	5.202,61		Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento
38.942,40			Finanziamento Donazioni (€)
85.000	58.338,45	220.000	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento
123.942	63.541	220.000	Totale finanziamenti del triennio
	29.768		Finanziamento successivo il triennio
Interventi urgenti e indispensabili per adeguamenti normativi e/o linee guida regionali e nazionali, per aggiornamenti e miglioramenti dei SW sanitari dei processi sanitari e per integrazioni con gli applicativi AVFC o di Area Metropolitana	-	-	Note Azienda

2020/3a	2020/2a	id intervento
Lavori	Beni economici	Macroarea
Interventi di manutenzione straordinaria per la sicurezza degli immobili aziendali	Sostituzione veicoli emergenza urgenza obsoleti	TITOLO Intervento
Data inizio lavori (*)		
259.133	328.058	Costo complessivo intervento (quadro economico)
259.133	328.058	Investimento da realizzare nel 2020 (€)
-	-	Investimento da realizzare nel 2021 (€)
-	-	Investimento da realizzare nel 2022 (€)
-	-	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)
259.133	328.058	Totale investimenti del triennio
		Finanziamento precedente il triennio
		Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)
53.664,67		Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento
DGR.144/2013	-	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo
70.470,13		Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento
3;4	-	N. progressivo piano alienazioni
		Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)
		Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento
	328.058	Finanziamento Donazioni (€)
134.998,63		Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento
259.133	328.058	Totale finanziamenti del triennio
		Finanziamento successivo il triennio
Interventi di manutenzione straordinaria urgenti e indifferibili (Finanziamento Ente: 12402 terreno Conami + 11929,01 Alienaz. Camera mortuaria Medicina + 46139,12 Alienaz. Villa Calza) Finanziamenti RER: 19550,95 Residuo DGR 1902/2019 + 5447,68 Finanz. Reg art 71 L. 448/98 Det. 15439 del 11/11/2015 + 110.000 DGR.1779 del 30/11/2020	Sostituzione di mezzi di soccorso non più in possesso dei requisiti di accreditamento con donazione da privati	Note Azienda

id intervento	Macroarea	TITOLO Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento Donazioni (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Azienda
2020/10	Lavori	Realizzazione di 4 poli TSI/UTIC Ospedale di Imola	-	298.900	18.300	280.600	-	-	298.900							298.900			298.900			Finanziamento ex art. 2, del DL n.34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020, DGR n. 677 del 15 giugno 2020
2020/9	Lavori	Adeguamento PS Ospedale di Imola	-	605.954	30.500	575.454	-	-	605.954							605.954			605.954			Finanziamento ex art. 2, del DL n.34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020, DGR n. 677 del 15 giugno 2020
2020/6	Tecnologie informatiche	Sviluppo Fascicolo sanitario elettronico e PRGLA	-	438.607	219.303	219.303	-	-	438.607										438.606,56	438.607		DGR 1296/2020 - Trattasi di importo per gli adeguamenti SW per il PRGLA e per le nuove indicazioni ministeriali per lo sviluppo del FSE (es. nuovo formato di referti in CDA2) oltre alla Bonifica dell'Anagrafe Vaccinale Regionale Real Time (AVR-RT)

	id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Finanziamento precedente il triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Ente"; Mutui (€) nel triennio di riferimento	Numero e Data DGR autorizzazione Mutuo	Finanziamento "Ente"; Alienazioni (€) nel triennio di riferimento	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Stato art. 2 DL 34/2020 (Piano di riorganizzazione)	Finanziamento "Ente"; c/esercizio (€) nel triennio di riferimento	Finanziamento Donazioni (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Finanziamento successivo il triennio	Note Azienda
	2020/11	Lavori	Realizzazione di 4 ppII TS/Medicina d'urgenza, Ospedale di Imola	-	475.800	24.400	451.400	-	-	475.800				-		-	475.800				475.800		Finanziamento ex art. 2, del DL n.34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020, DGR n. 677 del 15 giugno 2020
					4.419.625	1.864.870	1.698.204	39.009	44.245	3.602.084	773.296	126.704	81.646	-	70.470	-	1.380.654	23.378	771.875	1.147.357	3.602.084	44.245	

SCHEMA 2: Interventi in corso di progettazione con copertura finanziata

id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Data inizio lavori (*)	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	Contributo conto capitale nel triennio di riferimento (€)	Finanziamento "Altri finanziamenti" (€) nel triennio di riferimento	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2013/14	Lavori	Ampliamento dell'Ospedale di Imola - Realizzazione della nuova sede per le attività ambulatoriali e riabilitative	1/9/2021	3.500.000	-	3.500.000	-	3.500.000	3.500.000		3.500.000	Il presente intervento ha un Quadro economico di euro 7.000.000, per l'ulteriore finanziamento di 3.500.000 vedasi ID intervento 2020/8
2020/1	Lavori	Ristrutturazione della Casa della Salute di Imola - 1° stralcio	-	3.000.000	-	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000		1.500.000	Finanziamento DGR 1811 del 28/10/2019. Intervento per l'adeguamento antincendio, miglioramento sismico della Casa della salute di Imola.
2020/19	Lavori	Rimozione manufatti in cemento amianto presso Presidio Ospedaliero di Imola e Castel San Pietro Terme	-	40.000	40.000	-	-	40.000		40.000	40.000	DGR 1633 del 16/11/2020
				6.540.000	40.000	5.000.000	1.500.000	5.040.000	5.000.000	40.000	5.040.000	

SCHEMA COVID

ID intervento (COV-AAAA/NN)	Titolo intervento	Stabilimento oggetto dell'intervento	Stato (PROGETTATO/ IN CORSO DI REALIZZAZIONE/ COMPLETATO)	Data Completamento (MM/AAAA)	Lavori (SI/NO)	Tecnologie Biomediche (SI/NO)	Tecnologie Informatiche (SI/NO)	Arredi (SI/NO)	Obiettivo rispetto alla gestione COVID-19	Costo complessivo	Finanziamento attuale	Estremi richiesta rimborso a PC o Str.Commissariale	Note
COV-2020/1	Sostituzione veicoli emergenza urgenza obsoleti	TUTTI GLI STABILIMENTI	COMPLETATO	set-20	NO	NO	NO	SI	Implementazione veicoli per gestione trasporti sanitari	240.828,00	donazioni	NO	2020/2
COV-2020/2	Arredi, beni economici, automezzi, urgenti e indispensabili in sostituzione dei fuori uso necessari al funzionamento dei servizi	TUTTI GLI STABILIMENTI	COMPLETATO	set-20	NO	NO	NO	SI	Implementazione di arredi per la gestione delle distanze obbligatorie nell'ambito delle strutture sanitarie	8.727,60	donazioni	NO	2019/12
COV-2020/3	Sostituzione PC fissi e portatili con sistema operativo Windows XP non più supportato	TUTTI GLI STABILIMENTI	COMPLETATO	set-20	NO	NO	SI	NO	Implementazione HW per gestione dei reparti covid	53.779,52	donazioni	NO	2019/11
COV-2020/5	Ammodernamento tecnologico informatico SW Sanitario urgente	TUTTI GLI STABILIMENTI	COMPLETATO	set-20	NO	NO	SI	NO	Implementazione SW per gestione dei reparti covid	38.942,40	donazioni	NO	2019/7
COV-2020/6	Sostituzione e rinnovo parco tecnologie sanitarie obsolete e non più manutenibili o alti costi di manutenzione	TUTTI GLI STABILIMENTI	COMPLETATO	set-20	NO	SI	SI	NO	Implementazione attrezzature sanitarie per gestione dei reparti covid	342.367,14	donazioni	NO	2018/10
										684.644,66			

ALIENAZIONI POSTE A FINANZIAMENTO DEL PIANO INVESTIMENTI

N. progressivo	descrizione immobilizzazione	2020		DGR autorizzazione alienazione dove esistente	Nota
		valore bilancio	presunto realizzo		
1	Dipartimento cure primarie - Medicina riabilitativa "Silvio Alvisi"	365.000	1.887.000		Immobile previsto a finanziamento parziale dell'intervento 2018/15 - Il Comune ha adottato il POC per la valorizzazione dell'area in oggetto (destinata a residenza) con Delibera 184 del 21/12/2017 e approvato con Delibera n. 68 del 4/6/2019 - E' in corso di redazione il Piano urbanistico attuativo con riduzione delle volumetrie definite dal Comune di Imola.
2	Padiglioni Paolini e Montebello di Montecatone	4.580.000	8.650.000		Finanziamento dell'intervento 2014/7 - 2014/10 - 2017/7. Trattasi di alienazione congiunta con i beni di INPS (parco di Montecatone e fondo agricolo) per i quali è in corso l'ottenimento dell'autorizzazione all'alienazione da parte della Soprintendenza.
3	Alienazione di terreno per realizzazione cabina elettrica pubblica (Rogito del 18/12/2018)		13.316	Presa d'atto regionale nota PG/2018/230353 del 03/04/2018	
4	Alienazione appartamento Via Aspromonte a Imola Eredità sig. Pecelin		90.000	Presa d'atto regionale nota PG/2018/477954 del 03/07/2018	La prima asta pubblica di vendita (valore € 100,000) è andata deserta
5	Alienazione appartamento Viale Cappuccini 3/A Eredità sig.ra Musiani		62.810	Presa d'atto regionale nota Prot. 0558730.U. del 24/08/2020	Il valore dell'immobile è di € 142.000 oltre a 4.070 di arredi, la percentuale di competenza dell'Azienda USL di Imola è il 43%. I fondi saranno reinvestiti in attività destinate alla ricerca e lotta contro i tumori
		4.945.000	10.703.126		

L'Azienda con DGR 1447/2018 ha assunto l'impegno a mantenere disponibili sino al 16 aprile 2020 gli immobili indicati nell'Allegato A della suddetta DGR, in quanto passibili di conferimento al fondo Target di cui alla DGR 462/2018

LA PIANIFICAZIONE DEGLI INTERVENTI IN EDILIZIA SANITARIA E IN AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO

In apposita scheda (la cosiddetta scheda 3) sono rappresentati gli interventi che non hanno copertura finanziaria ma che necessitano essere realizzati anche con una inevitabile, differenziata prospettiva temporale. A tale scopo, con un criterio di priorità nella loro realizzazione, sono individuati cinque interventi in edilizia sanitaria e in ammodernamento tecnologico di rilevanza strategica per l'Azienda. L'ordine di priorità, da 1 a 5, è indicativo e può, con debita motivazione del Direttore Generale, essere modificato in corso dell'anno e ovviamente negli anni successivi. Gli interventi rappresentati nella scheda 3 costituiranno, riferimento per la Regione Emilia-Romagna per l'individuazione delle priorità e il conseguente assegnamento dei finanziamenti.

SCHEDA 3: Interventi in programmazione non aventi copertura finanziaria

id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2014/10	Lavori	Casa della Salute di Imola presso Ospedale Vecchio	-	-	-	-	7.000.000	-	2		-	Alienazione dell'immobile n.2 del Piano alienazioni, gara in corso di definizione congiuntamente con INPS
2014/7	Lavori	Realizzazione della nuova camera mortuaria con sala autoptica presso l'Ospedale di Imola	-	-	-	-	3.000.000	-	2		-	Alienazione dell'immobile n.2 del Piano alienazioni, gara in corso di definizione congiuntamente con INPS
2017/10	Lavori	Lavori per adeguamento antincendio Casa della Salute di Medicina	-	-	700.000	700.000	-	1.400.000	0		-	-
2017/11	Lavori	Lavori per adeguamento antincendio Poliambulatorio Città di Imola	-	-	30.000	-	-	30.000	0		-	-

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2017/13	Lavori	Sostituzione dell'ascensore n.6 del Presidio sanitario di Castel San Pietro Terme	-	-	85.000	-	-	85.000	0		-	-
2018/10	Tecnologie biomediche	Sostituzione e rinnovo parco tecnologie sanitarie obsolete e non più manutenibili o alti costi di manutenzione	-	-	850.000	850.000	-	1.700.000	0		-	-
2018/14	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria – Nuove costruzioni strutture ospedaliere – Rif scheda 3.4 – Nuovo Ampliamento dell'Ospedale di Imola	-	-	-	-	7.700.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria – Nuove costruzioni strutture ospedaliere – Rif scheda 3.4 – Trattandosi di ampliamento l'intervento non è censito in SHp Energia, l'ospedale non necessita di interventi di adeguamento antincendio
2018/15	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Ristrutturazione comprensiva di miglioramento sismico, adeguamento prevenzione incendi ed efficientamento energetico – Rif scheda 3.6 - Completamento ristrutturazioni 5° e 6° piano Ospedale di Imola	-	-	-	-	4.950.000	-	1		-	Fabbisogno edilizia sanitaria – Nuove costruzioni strutture ospedaliere – Rif scheda 3.6

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2018/16	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Interventi di solo miglioramento sismico - Rif Scheda 3.6 - Miglioramento sismico Ospedale di Imola	-	-	-	-	13.023.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria - Nuove costruzioni strutture ospedaliere - Rif scheda 3.6 - Importo aggiornato al valore comunicato al Ministero
2018/17	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Ristrutturazione piano rialzato e piano quarto Ospedale di Comunità di Castel S. Pietro T - Rif scheda 3.7	-	-	-	-	2.805.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria - Interventi di solo miglioramento sismico - Rif Scheda 3.7 - Miglioramento sismico Ospedale di Comunità di Castel S. Pietro T.
2018/18	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Completamento adeguamento antincendio Ospedale di Comunità di Castel S. Pietro T - Rif Scheda 3.7	-	-	-	-	900.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria - Nuove costruzioni strutture ospedaliere - Rif scheda 3.7
2018/19	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Interventi di solo miglioramento sismico - Rif Scheda 3.7 Miglioramento sismico Ospedale di Comunità di Castel S. Pietro T.	-	-	-	-	2.610.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria - Nuove costruzioni strutture ospedaliere - Rif scheda 3.7

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2018/20	Tecnologie biomediche	Sostituzione di TAC (64 strati)	-	450.000	-	-	-	450.000	0		-	-
2018/22	Tecnologie biomediche	Sostituzione di mammografo digitale	-	150.000	-	-	-	150.000	0		-	-
2018/8	Lavori	Spostamento portineria Castel San Pietro Terme	-	-	100.000	-	-	100.000	0		-	-
2019/10	Tecnologie informatiche	Sostituzione HW di rete obsoleto non più manutenibili o alti costi di manutenzione	-	-	20.000	15.000	-	35.000	0		-	Intervento per la sostituzione di HW di rete obsoleto su cui non è conveniente o non è possibile procedere ad una riparazione da guasto o malfunzionamento o che non garantisce più prestazioni adeguate in termini di velocità e sicurezza

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2019/11	Tecnologie informatiche	Sostituzione PC fissi e portatili con sistema operativo Windows XP non più supportato	-	-	70.000	70.000	-	140.000	0	53.780,52	53.781	L'importo prevede la sostituzione in via prioritaria dei restanti 200 PC circa in uso con SO Windows Xp e l'avvio della sostituzione dei PC con oltre 5 anni di vita con SO Windows 7 a partire dai più obsoleti (circa 250 su 800 in uso con SO Window 7)
2019/14	Beni economici	Sostituzione veicoli obsoleti	-	40.000	40.000	25.000	-	105.000	0		-	-
2019/16	Beni economici	Acquisto di scaffalature per idonea collocazione cartelle cliniche in archivi e magazzini aziendali	-	30.000	30.000	30.000	-	90.000	0		-	-
2019/6	Lavori	Interventi per l'adeguamento sismico degli elementi non strutturali dell'Ospedale di Imola e dell'Ospedale di Comunità di Castel San Pietro Terme	-	-	200.000	400.000	-	600.000	0		-	Revisione dell'intervento 2017/8 con aggiornamento dell'importo di adeguamento sismico degli elementi non strutturali

id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2019/7	Tecnologie informatiche	Ammodernamento tecnologico informatico SW Sanitario urgente e indispensabili	-	-	200.000	250.000	-	450.000	0		-	Interventi urgenti e indispensabili per adeguamenti normativi e/o linee guida regionali e nazionali, per aggiornamenti e miglioramenti dei SW sanitari dei processi sanitari e per integrazioni con gli applicativi AVEC o di Area Metropolitana
2019/8	Tecnologie informatiche	Ammodernamento tecnologico informatico SW Amministrativo (extra applicativi regionali GAAC e GRU) Sanitario urgente e indispensabili	-	50.000	50.000	50.000	-	150.000	0		-	Interventi urgenti e indispensabili necessari per adeguamenti normativi e/o linee guida regionali e nazionali, per aggiornamenti e miglioramenti dei SW amministrativi - tecnici aziendali o di AVEC o Area Metropolitana
2019/9	Tecnologie informatiche	Sostituzione HW per la stampa obsoleto non più manutenibili o alti costi di manutenzione	-	10.000	10.000	10.000	-	30.000	0		-	Intervento per la sostituzione di HW per la scansione documento, lettori barcode e stampa su carta, su etichetta, su bracciali obsoleto su cui non è conveniente o non è possibile procedere ad una riparazione da guasto o malfunzionamento.

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2020/2	Beni economici	Sostituzione veicoli emergenza urgenza obsoleti	-	-	121.942	-	-	121.942			-	Sostituzione di mezzi di soccorso non più in possesso dei requisiti di accreditamento con donazione da privati
2020/3	Lavori	Interventi di manutenzione straordinaria per la sicurezza degli immobili aziendali	-	-	800.000	-	-	800.000	0		-	-
2020/4	Lavori	Ristrutturazione Sala Operatoria n. 5 per Oculistica – Ospedale di Imola	-	-	-	-	250.000	-	0		-	Intervento di rifacimento degli impianti aereali per il ripristino della funzionalità della sala operatoria n.5 propeedeutico al trasferimento degli interventi oculistici
2020/5	Lavori	Raffrescamento zona uffici piano primo Ospedale Civile Vecchio di Imola	-	-	-	-	100.000	-	0		-	Intervento per l'installazione di impianto di raffrescamento per uffici amministrativi siti nell'Ospedale Vecchio
2020/12	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Ospedale di Imola - Intervento di riassetto ospedaliero a seguito della riorganizzazione ambulatoriale e riabilitativa	-	-	-	-	5.786.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria

Id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2020/13	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Ospedale di Imola - Intervento di ristrutturazione del Blocco Operatorio, Pediatria	-	-	-	-	5.642.500	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria
2020/14	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria – Ospedale di Imola – intervento di riqualificazione funzionale degli spogliatoi	-	-	-	-	994.000	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria
2020/15	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Intervento di Riqualificazione blocco Radiologia	-	-	-	-	1.413.350	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria
2020/16	Lavori	Fabbisogno edilizia sanitaria - Intervento di ristrutturazione area Poliambulatoriale e Reparto Day Service	-	-	-	-	3.931.250	-	0		-	Fabbisogno edilizia sanitaria
2020/17	Beni economici	Arredi, beni economici, automezzi, urgenti e indispensabili in sostituzione dei fuori uso necessari al funzionamento dei servizi	-	-	70.000	68.000	-	138.000	0		-	-
2020/18	Beni economici	Acquisto Ambulanza per emergenza Covid	-	133.145	-	-	-	133.145	0		-	Finanziamento ex art. 2, del DL n.34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020, DGR n. 677 del 15 giugno 2020

id intervento	Macroarea	Titolo Intervento	Costo complessivo intervento (quadro economico)	Investimento da realizzare nel 2020 (€)	Investimento da realizzare nel 2021 (€)	Investimento da realizzare nel 2022 (€)	Investimento da realizzare negli anni successivi (€)	Totale investimenti del triennio	N. progressivo piano alienazioni	Finanziamento Donazioni (€)	Totale finanziamenti del triennio	Note Azienda
2020/8	Lavori	Ampliamento dell'Ospedale di Imola Realizzazione della nuova sede per le attività ambulatoriali e riabilitative	3.500.000	-	-	-	500.000	-	0		-	Il presente intervento ha un Quadro economico di euro 7.000.000, per l'ulteriore finanziamento di 3.500.000 vedasi ID intervento 2013/14. Finanziamento DGR 2356 del 22/11/2019 - Quadro economico aggiornato con PG 30911 del 2/11/2020
			3.500.000	863.145	3.376.942	2.468.000	60.605.100	6.708.087		53.781	53.781	

FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA

L'AUSL di Imola ha elaborato una ipotesi di preventivo di spesa sulla base del finanziamento comunicato dalla regione con lettera prot. 0786696 del 27/11/2020. Su tale base, l'ammontare di risorse disponibili per la programmazione 2020 è pari a €. 13.442.473. Tale importo incrementato delle quote inutilizzate "contributi in conto esercizio" di euro 1.810.654,97 così composti:

- residui FRNA 2019 €. 1.015.901,46),
- residui FNA 2019 € 794.753,51,

porta ad una assegnazione complessiva disponibile per gli interventi a favore della non autosufficienza pari a € 15.253.127,97.

Si precisa inoltre che l'utilizzo del finanziamento derivante dal Fondo Nazionale viene programmato nell'ambito dei vincoli e dei criteri già definiti a livello nazionale per le precedenti annualità e finalizzato a prestazioni, interventi e servizi assistenziali a sostegno della domiciliarità.

Tale fondo comprende la quota destinata al progetto vita indipendente 2020 per euro 87.459.

Di seguito si riporta la tabella con l'ipotesi di conto economico preventivo FRNA 2020.

Conto	Descrizione	Valore
AA0000	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	13.442.473,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.238.500,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.238.500,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.238.500,00
00101005	FRNA- Contributi da Fondo Sanitario Regionale	10.238.500,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.203.973,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.664.392,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.664.392,00
00105002	FRNA- Contributi regionali	1.664.392,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.539.581,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.539.581,00
00121001	FRNA- Contributi da Fondo Nazionale Non Autosufficienza	1.539.581,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.810.654,97
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.810.654,97
01003005	Utilizzo fondi per quote inutilizzate FRNA - contributi regionali di esercizi precedenti	1.015.901,46
01003006	Utilizzo fondi per quote inutilizzate FRNA - contributi da soggetti pubblici diversi di esercizi precedenti	794.753,51
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	15.253.127,97
BA0000	B) Costi della produzione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-14.410.982,93
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-14.410.982,93
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-13.481.308,29
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-3.716.465,06

Conto	Descrizione	Valore
10721020	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario e rette per assistenza da soggetti pubblici della Regione	-2.897.971,86
10721030	FRNA Disabili - Oneri a rilievo sanitario e rette per assistenza da soggetti pubblici della Regione	-308.582,21
10721035	FRNA Gravissime disabilità acquisite- Oneri per assistenza presso strutture residenziali pubbliche della Regione	-134.317,52
10721050	FRNA Anziani Disabili - Servizi assistenziali da soggetti pubblici della Regione	-375.593,47
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-9.764.843,23
10725020	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario e rette per assistenza da soggetti privati della Regione	-5.738.330,24
10725025	FRNA Disabili - Oneri a rilievo sanitario e rette per assistenza da soggetti privati della Regione	-3.740.256,18
10725030	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Oneri per assistenza presso strutture residenziali private della Regione	-67.250,69
10725035	FRNA Anziani Disabili- Servizi assistenziali da soggetti privati della Regione	-219.006,12
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-929.674,64
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-929.674,64
10751015	FRNA Anziani - Assegni e contributi	-581.091,48
10751017	FRNA Disabili - Assegni e contributi	-184.619,63
10751018	FRNA Disabili - Gestione esterna all'Ausl - Assegni e contributi	-10.077,71
10751019	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Assegni e contributi	-148.238,33
10751023	FRNA Anziani Disabili - Altri contributi	-5.647,49
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-832.511,09
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-832.511,09
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-832.511,09
17519051	Accantonamenti per quote inutilizzate FRNA - contributi da Fondo Sanitario Regionale	-832.511,09
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-15.243.494,02
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
21019001	Altre sopravvenienze attive verso terzi	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-9.633,95
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-9.633,95
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-9.633,95
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-9.633,95
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-9.633,95
21527002	FRNA - Altre sopravvenienze passive v/terzi	-9.633,95
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-9.633,95
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO (Registrato)	0,00

Il preventivo 2020, in continuità con gli anni precedenti, viene predisposto prevedendo un maggior utilizzo di risorse FRNA/FNA a favore dell'area della disabilità rispetto al finanziamento assegnato dalla Regione all'area specifica; ciò al fine di garantire gli interventi necessari ai fabbisogni espressi dal territorio.

Si precisa che nell'ambito del finanziamento si assolveranno gli adempimenti contrattuali ai sensi della DGR 1422/2020.

In corso d'anno una parte dei fondi che nel preventivo sono destinati ad accantonamento saranno utilizzati per aumenti tariffari, per finanziare maggiori costi sull'area della domiciliarità e, sulla base delle indicazioni regionali e delle decisioni assunte dal Comitato di Distretto del Nuovo Circondario Imolese, per fronteggiare i costi, di pertinenza del Fondo per la non Autosufficienza, delle misure straordinarie da applicarsi transitoriamente, in relazione all'emergenza Covid-19.

Sono inoltre state considerate le indicazioni regionali che in linea con gli anni precedenti prevedono di assegnare la maggior parte delle risorse a valere sul FNA a favore delle gravissime disabilità.

ANALISI DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2020

Il Rendiconto finanziario relativo all'anno 2020 è stato redatto secondo gli schemi previsti dal D.Lgs.118/2011 e riflette le previsioni contenute nel Preventivo Economico 2020, le variazioni ipotizzate in relazione alla liquidità ed alla situazione di cassa prevista per l'anno 2020, gli investimenti previsti nel Piano Investimenti, nonché le informazioni disponibili sugli eventuali contributi esterni.

Di seguito si riporta una sintesi dello schema di Rendiconto Finanziario 2020:

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2020
	<i>Valori in euro</i>	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-2.239.806
(+)	Ammortamenti	5.341.064
(-)	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.052.108
(+)/(-)	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	97.924
(+)/(-)	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)/(-)	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.752.920
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-100.006
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-10.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-10.100.006
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-420.403
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-1.444.467
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-1.864.870
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.670.668
C - Totale attività di finanziamento		-1.670.668
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-13.635.544

Il risultato della gestione reddituale, pari a -10,100 milioni di euro risente dell'effetto negativo della gestione corrente pari a -100 mila euro derivante del risultato d'esercizio che evidenzia una situazione di pareggio di perdita, a cui si somma l'effetto dei costi e ricavi non monetari corrispondenti agli ammortamenti, alle sterilizzazioni e agli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri, oltre all'effetti dei relativi utilizzi.

Risente inoltre dell'effetto negativo, dal punto di vista finanziario, della riduzione dei debiti verso fornitori per 10 milioni di euro, grazie al parziale utilizzo della liquidità al 31-12-2019

Il risultato delle attività di investimento e di finanziamento riflette gli investimenti previsti per il 2020 e indicati nel Piano Investimenti per l'anno 2020 e le relative fonti di finanziamento dedicate.

Sull'attività di finanziamento incide la restituzione delle quote dei mutui accesi negli esercizi precedenti.

Il flusso di cassa complessivo è negativo perché si è ipotizzato di ridurre le disponibilità liquide al 31-12-2020 rispetto all'esercizio precedente.

Dati analitici del personale

MACROPROFILI	Personale dipendente											
ANNO 2020	teste 1/1/20	ASSUNTI TI	STABILIZZ TI	ASSUNTI TD	in corso di assunzione	incarichi da prorogare	CESSATI TI	CESSATI TD	cess 31/12/20	I/R	TESTE 31/12/2020	
PERSONALE DIRIGENTE												
Medici (compreso Universitari)	260	27	8	7	8		20	12			278	
Veterinari	8	1					2				7	
Dirigenza sanitaria	36	1	1	3	1		4	2	1		37	
Dirigenza PTA	19	1			1		2				19	
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	323	30	9	10	10	0	28	14	1		341	
PERSONALE COMPARTO												
Personale infermieristico	806	32	19	147	13		67	46			904	
Personale sanitario altri	123	11	11		6	1	8	14	2		132	
OSS/OTA	208	54	1	23	15		19	18			264	
Personale tecnico altri	148	5	1				15	4			135	
Personale amministrativo	175	19	1			5	19	12	5		174	
TOTALE PERSONALE COMPARTO	1.460	121	33	170	34	6	128	94	7		1.609	
TOTALE ANNO 2020	1.783	151	42	180	44	6	156	108	8		1.950	
AGGIORNAMENTO 5/11/2020		423					264					

CONFRONTO 2019 2020 - INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI (criterio 31/12)

FONDI ISTITUZIONALI	ANNO 2019	NUOVO INCARICHI	CESSAZIONI	ANNO 2020
<i>Dirigenti Medici e Veterinari</i>	2	15	8	9
<i>Dirigenti Sanitari non medici</i>	2		2	0
<i>Dirigenti PTA</i>	1		1	0
sub totale dirigenti	5	15	11	9
<i>Personale infermieristico</i>	0			0
<i>Personale tecnico sanitario</i>	0			0
<i>Personale della prevenzione</i>	0			0
<i>Personale della riabilitazione</i>	0			0
<i>Qualif. atipiche ruolo sanitario</i>	0			0
<i>Assistenti sociali</i>	0			0
<i>Personale tecnico</i>	1		1	0
<i>Personale amministrativo</i>	0			0
sub totale comparto	1	0	1	0
contratti per conto terzi RER AGENZIA SANITARIA				
TOTALE	6	15	12	9

FONDI VINCOLATI	ANNO 2019	NUOVO INCARICHI	CESSAZIONI	ANNO 2020
<i>Dirigenti Medici e Veterinari</i>	1		1	0
<i>Dirigenti Sanitari non medici</i>	1		1	0
<i>Dirigenti PTA</i>	0			0
sub totale dirigenti	2	0	2	0
<i>Personale infermieristico</i>	0	4		4
<i>Personale tecnico sanitario</i>	0			0
<i>Personale della prevenzione</i>	0			0
<i>Personale della riabilitazione</i>	0			0
<i>Personale tecnico</i>	0			0
<i>Personale amministrativo</i>	0	2		2
sub totale comparto	0	6	0	6
contratti per conto terzi RER AGENZIA SANITARIA	0			0
TOTALE	2	6	2	6

DECRETO BALDUZZI	ANNO 2019	NUOVO INCARICHI	CESSAZIONI	ANNO 2020
<i>Dirigenti Medici e Veterinari</i>	0			0
<i>Dirigenti Sanitari non medici</i>	0			0
<i>Dirigenti PTA</i>	0			0
sub totale dirigenti	0			0
<i>Personale tecnico sanitario</i>	0			0
sub totale comparto	0			0
TOTALE	0	0	0	0

CONFRONTO 2019 - 2020 INCARICHI INTERINALI (criterio 31/12)				
PROFILO	ANNO 2019	NUOVO INCARICHI	CESSAZIONI	ANNO 2020
<i>Personale infermieristico</i>	0	6	4	2
<i>Personale tecnico sanitario</i>	0	1	1	0
<i>Personale della prevenzione</i>	0	2	0	2
<i>Personale della riabilitazione</i>	0	2	0	2
<i>Qualif. atipiche ruolo sanitario</i>	0	0	0	0
<i>Assistenti sociali</i>	0	0	0	0
<i>Personale tecnico</i>	0	3	0	3
<i>Personale amministrativo</i>	0	2	0	2
<i>Ruolo professionale (Assistenzi religiosi)</i>	0	0	0	0
TOTALE	0	16	5	11

Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020 2022 (PTFP)

Per un approfondimento in merito alla programmazione delle risorse umane si rimanda al documento aziendale "Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020 2022 dell'AUSL di Imola" (Prot. n. 26170 del 18/09/2020), in quanto principale strumento operativo e di pianificazione attraverso il quale vengono assicurate le risorse umane da impiegare per il pieno soddisfacimento delle esigenze di funzionalità dei servizi e l'ottimizzazione delle attività, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con i vincoli normativi in materia di assunzioni di personale e di finanza pubblica. La programmazione del fabbisogno di personale nel PTFP tiene conto delle nuove disposizioni dettate dalla legislazione sul potenziamento del SSN a fronte dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e si ispira a criteri di efficienza, economicità e trasparenza, indispensabili per la corretta programmazione delle attività e dello sviluppo aziendale.

Bilancio economico preventivo per l'anno 2020

A) SCHEMI DI BILANCIO DLGS 118/2011

1. CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
2. RENDICONTO FINANZIARIO

B) SCHEMA CE

C) ANALISI DEI RICAVI E DEI COSTI DEL PREVENTIVO ECONOMICO

A) Schemi di bilancio D.Lgs 118/2011

1) CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro	
				VARIAZIONE 2020/2019	
Decreto Interministeriale 20/03/2013	SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1)	Contributi in c/esercizio	254.259.461	237.995.340	16.264.121	6,8%
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	250.244.522	233.123.917	17.120.605	7,3%
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.014.938	4.871.423	-856.485	-17,6%
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.664.392	2.799.378	-1.134.986	-40,5%
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	295.233	295.233	0	0,0%
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	71.797	65.549	6.248	9,5%
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	23.295	0	23.295	-
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	1.960.222	1.711.263	248.959	14,5%
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	-
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	-
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
A.1.c.4)	da privati	0	0	0	-
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	-
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-23.378	-411.823	388.445	-94,3%
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.998.532	3.097.491	-98.959	-3,2%
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.695.858	41.661.058	-5.965.200	-14,3%
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	32.808.613	36.614.845	-3.806.232	-10,4%
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.676.440	3.190.821	-1.514.381	-47,5%
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.210.804	1.855.392	-644.588	-34,7%
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.919.398	1.786.651	132.747	7,4%
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.635.218	4.436.705	-801.487	-18,1%
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.052.108	4.073.711	978.397	24,0%
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	639.849	1.043.998	-404.149	-38,7%
	Totale valore della produzione (A)	304.177.045	293.683.131	10.493.914	3,6%

Decreto Interministeriale 20/03/2013	SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	Acquisti di beni	41.047.172	33.439.173	7.607.999	22,8%
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	39.834.022	32.280.713	7.553.309	23,4%
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	1.213.150	1.158.460	54.690	4,7%
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	140.559.212	145.632.927	-5.073.715	-3,5%
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	16.433.745	15.900.157	533.588	3,4%
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	16.281.694	16.338.429	-56.735	-0,3%
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.551.140	16.023.572	-472.432	-2,9%
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.000	6.000	0	0,0%
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	717.708	742.000	-24.292	-3,3%
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.450.000	1.410.000	40.000	2,8%
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	50.758.423	56.631.799	-5.873.376	-10,4%
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.468.581	4.459.233	9.348	0,2%
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.849.302	6.348.060	501.242	7,9%
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	862.521	964.361	-101.840	-10,6%
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	780.813	650.097	130.716	20,1%
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	17.963.817	17.521.674	442.143	2,5%
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.205.756	2.260.935	-1.055.179	-46,7%
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.569.676	1.554.423	15.253	1,0%
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.737.630	2.015.632	721.998	35,8%
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.922.405	2.806.555	115.850	4,1%
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	15.446.532	14.820.902	625.630	4,2%
B.3.a)	Servizi non sanitari	15.022.017	14.350.718	671.299	4,7%
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	257.455	313.669	-56.214	-17,9%
B.3.c)	Formazione	167.060	156.515	10.545	6,7%
B.4)	Manutenzione e riparazione	5.475.000	3.425.111	2.049.889	59,8%
B.5)	Godimento di beni di terzi	1.304.500	839.000	465.500	55,5%
B.6)	Costi del personale	90.140.376	83.930.775	6.209.601	7,4%
B.6.a)	Personale dirigente medico	28.159.453	26.597.535	1.561.918	5,9%
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.897.453	2.647.331	250.122	9,4%
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	39.522.722	35.639.718	3.883.004	10,9%
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.414.067	1.709.549	-295.482	-17,3%
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	18.146.681	17.336.642	810.039	4,7%
B.7)	Oneri diversi di gestione	1.478.822	1.309.885	168.937	12,9%
B.8)	Ammortamenti	5.341.064	5.174.043	167.021	3,2%
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	476.921	460.841	16.080	3,5%
B.8.b)	Ammortamenti dei Fabbricati	3.460.977	3.411.500	49.477	1,5%
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.403.167	1.301.702	101.465	7,8%
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-

Decreto Interministeriale 20/03/2013	SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Importo	%
B.10)	Variazione delle rimanenze	-4.307.967	0	-4.307.967	-
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-4.307.967	0	-4.307.967	-
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0	-
B.11)	Accantonamenti	3.857.120	3.158.549	698.571	22,1%
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	1.006.276	0	1.006.276	-
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	97.924	97.924	0	0,0%
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	832.511	1.140.532	-308.021	-27,0%
B.11.d)	Altri accantonamenti	1.920.409	1.920.093	316	0,0%
	Totale costi della produzione (B)	300.341.831	291.730.365	8.611.466	3,0%
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.835.214	1.952.766	1.882.448	96,4%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	122	122	0	0,0%
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	180.262	213.969	-33.707	-15,8%
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-180.140	-213.847	33.707	-15,8%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	-
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1)	Proventi straordinari	767.097	4.379.298	-3.612.201	-82,5%
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0	-
E.1.b)	Altri proventi straordinari	767.097	4.379.298	-3.612.201	-82,5%
E.2)	Oneri straordinari	182.320	7.946	174.374	2194,5%
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	182.320	7.946	174.374	2194,5%
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	584.778	4.371.352	-3.786.574	-86,6%
	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.239.852	6.110.271	-1.870.419	-30,6%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y.1)	IRAP	6.331.158	5.961.771	369.387	6,2%
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	5.761.980	5.542.320	219.660	4,0%
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	467.063	233.726	233.337	99,8%
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	102.114	185.725	-83.611	-45,0%
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
Y.2)	IRES	148.500	148.500	0	0,0%
Y.3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
	Totale imposte e tasse (Y)	6.479.658	6.110.271	369.387	6,0%
	RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.239.806	0	-2.239.806	-

2) RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2020	Preventivo 2019
	<i>Valori in euro</i>		
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-2.239.806	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.460.977	3.411.500
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.403.167	1.301.702
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	476.921	460.841
	Ammortamenti	5.341.064	5.174.043
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.573.238	-3.648.116
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-478.870	-425.595
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.052.108	-4.073.711
(+)	accantonamenti SUMAI	97.924	97.924
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	97.924	97.924
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.752.920	3.060.625
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.000.000	-1.000.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.752.920	2.060.625
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-100.006	3.258.881
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-10.000.000	-10.000.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-10.000.000	-10.000.000
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	Preventivo 2020	Preventivo 2019
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>		
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-10.100.006	-6.741.119
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	-420.403	-136.481
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-420.403	-136.481
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	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		
(-)	Acquisto fabbricati	-332.333	-896.630
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-220.000	-59.660
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-476.348	-56.070
(-)	Acquisto mobili e arredi	-72.728	-70.120
(-)	Acquisto automezzi	-328.058	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-15.000	-308.490
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-1.444.467	-1.390.970
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	Preventivo 2020	Preventivo 2019
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	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	0	0
B - Totale attività di investimento		-1.864.870	-1.527.451
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.670.668	-1.610.312
C - Totale attività di finanziamento		-1.670.668	-1.610.312
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-13.635.544	-9.878.882
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		13.635.544	9.878.882
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

B) Schema CE

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	254.259.461	237.995.340
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	250.244.522	233.123.917
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	248.781.337	231.611.885
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	227.489.158	215.339.499
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	15.330.483	10.139.568
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	5.961.697	6.132.818
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	0	0
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	5.961.697	6.132.818
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.463.185	1.512.032
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.014.938	4.871.423
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.031.422	3.160.160
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.959.625	3.094.611
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	71.797	65.549
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	23.295	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	23.295	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.960.222	1.711.263
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.822	201.338
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	417.818	422.548
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.539.581	1.087.377
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191	0	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-23.378	-411.823
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-23.378	-411.823
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.998.532	3.097.491
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	42.636
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	70.240	35.000
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.928.292	3.018.505
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	1.350
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.695.858	41.661.058
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	32.862.090	36.652.593
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.821.994	16.051.708
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	12.041.547	12.293.550
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	975.102	1.400.331
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	164.875	266.580
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	1.105.629	1.124.829
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	329.477	320.844
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	434.010	414.321
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	0
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	124
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	51.221	0
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	0
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	523.093	127.680
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	197.041	103.449
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	127.904	128.377
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.912.191	20.472.508
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	15.988.590	19.466.626
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	216.438	423.410
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	43.569	0
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	321.196	247.087
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	114.937	112.810
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	171.949	175.325
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	55.512	47.250
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	74.427	90.629
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	36.831	38.181

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	37.596	52.448
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.082.900	1.727.015
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.676.440	3.190.821
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	179.584	280.962
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.450.515	2.722.335
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	498	3.279
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	45.843	184.245
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)	0	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.919.398	1.786.651
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	9.000	127.535
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	18.913	38.465
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	7.726	38.346
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	11.187	119
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	916.622	314.032
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	288.948	132.703
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.900	9.107
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	619.774	172.222
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	270.102	682.424
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	105.608	287.924
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	4.000	4.500
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	160.494	390.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	704.762	624.195

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	704.762	624.195
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.635.218	4.436.705
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.463.218	4.232.474
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	172.000	204.231
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.052.108	4.073.711
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	808.712	706.516
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.296.997	500.132
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.566.171	1.567.947
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	811.942	855.577
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	89.416	17.944
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	478.870	425.595
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	639.849	1.043.998
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	500.000	620.705
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	139.849	423.293
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	304.177.045	293.683.131
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-41.047.172	-33.439.173
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-39.834.022	-32.280.713
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-18.489.898	-16.562.582
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-17.580.572	-15.456.582
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-81.805	-8.000
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-827.521	-1.098.000
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-553.795	-10.000
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-552.578	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-1.217	-10.000
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-8.947.457	-8.551.000
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-7.486.103	-7.425.000
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-400.000	-650.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-1.061.354	-476.000
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-145.396	-180.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.407.106	-1.817.425
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-15.447	-47.000
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-7.592	-450
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-410.833	-286.000
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-9.856.497	-4.826.256
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-4.991.855	-4.814.041
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-4.864.643	-12.215
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-1.213.150	-1.158.460
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-3.400	-5.003
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-380.000	-290.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-159.000	-157.532
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-355.500	-385.305
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-252.000	-300.970
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-63.250	-19.650
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-156.005.745	-160.453.829
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-140.559.212	-145.632.927
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-16.433.745	-15.900.157
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-16.223.324	-15.682.000
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-12.048.890	-11.800.000
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-2.814.689	-2.720.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-1.313.239	-1.080.000
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-46.506	-82.000
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-187.588	-197.999
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-22.833	-20.158
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-16.281.694	-16.338.429
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-15.789.661	-15.893.198
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-445.875	-383.941
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-46.158	-61.290
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-15.551.140	-16.023.572
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-9.441.893	-9.321.241
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-360.887	-403.654

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	-18.486	-11.939
BA0551	B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-519.530	-762.715
BA0561	B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-1.542.444	-1.250.000
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-3.617.900	-4.231.023
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-1.327.000	-1.351.200
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	0	0
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-2.290.900	-2.879.823
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0	0
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-50.000	-43.000
BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-6.000	-6.000
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-6.000	-6.000
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-717.708	-742.000
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-114.708	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-23.000	-30.000
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-580.000	-712.000
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-1.450.000	-1.410.000
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-30.000	-70.000
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-1.420.000	-1.340.000
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-50.758.423	-56.631.799
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-18.176.554	-20.985.380
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-24.410.658	-26.202.708
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-1.955.446	-2.542.684
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-6.215.766	-6.901.027
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-6.215.766	-6.901.027
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-4.468.581	-4.459.233
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-12.177	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-4.456.404	-4.459.233
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-6.849.302	-6.348.060
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-5.990.527	-5.606.269
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-162.218	-142.473
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-396.557	-367.318
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-300.000	-232.000
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-862.521	-964.361
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-32.521	-39.361
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-800.000	-875.000
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-30.000	-50.000
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-780.813	-650.097
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-90.000	-15.000
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-4.000	-16.500

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-96.813	-115.586
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-590.000	-503.011
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-17.963.817	-17.521.674
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-39.274	-43.608
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	-3.700	0
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-35.574	-43.608
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-4.834.765	-4.757.140
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-13.047.691	-12.647.688
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-42.087	-73.238
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-1.205.756	-2.260.935
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-82.364	-180.682
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-1.074.379	-1.916.496
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-501	-4.105
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)	-48.512	-159.652
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)	0	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-1.569.676	-1.554.423
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-69.108	-27.106
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-417.818	-422.282
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-1.082.750	-1.105.035
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-2.737.630	-2.015.632
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-176.653	-271.077
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-53.200	-59.334
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-2.479.612	-1.538.183

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-1.469.074	-353.123
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-103.000	-157.600
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-377.907	0
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-83.076	-88.952
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-225.000	-647.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-221.554	-291.508
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-28.165	-147.038
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-28.165	-147.038
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-2.922.405	-2.806.555
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-441.207	-221.294
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-10.000	-10.000
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-2.471.198	-2.575.261
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-15.446.532	-14.820.902
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-15.022.017	-14.350.718
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-1.680.000	-1.488.908
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-3.150.000	-3.401.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-2.487.550	-2.553.261
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-700.000	-735.261
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-1.787.550	-1.818.000
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-1.100.000	-1.140.000
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-770.000	-610.000
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-500.000	-234.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-215.000	-160.000
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-555.000	-359.074
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-2.250.000	-1.792.653
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-330.000	-440.760
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-275.000	-270.000
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-125.000	-270.000

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-150.000	0
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-1.709.467	-1.901.062
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-9.845	-36.966
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-324.835	-297.619
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-1.374.788	-1.566.477
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-257.455	-313.669
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-53.193	-53.500
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-13.438	-13.438
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-164.170	-246.731
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-65.804	-69.684
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-98.366	-177.047
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-26.654	0
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-3.521	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-23.132	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-167.060	-156.515
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-43.000	-31.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-124.060	-125.515
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-5.475.000	-3.425.111
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-1.120.000	-309.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-1.630.000	-630.000
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.500.000	-1.302.801
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-30.000	-11.000
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-190.000	-160.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-1.005.000	-1.012.310
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-1.304.500	-839.000
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-110.000	-100.000

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-1.194.500	-739.000
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-850.000	-566.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-344.500	-173.000
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2080	Totale costo del personale	-90.140.376	-83.930.775
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-70.579.627	-64.884.584
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-31.056.905	-29.244.866
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-28.159.453	-26.597.535
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-27.263.197	-24.213.759
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-896.255	-2.383.776
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-2.897.453	-2.647.331
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-2.741.998	-2.548.256
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-155.455	-99.075
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-39.522.722	-35.639.718
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-36.686.808	-34.580.101
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-2.835.915	-1.059.617
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-367.486	-347.140
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-367.486	-347.140
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-367.486	-347.140
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-12.318.250	-11.503.958
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-276.550	-404.238
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-276.550	-345.577
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	-58.661
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-12.041.701	-11.099.720
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-11.505.938	-10.759.585
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-535.763	-340.135
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-6.875.012	-7.195.093
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-770.031	-958.171
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-770.031	-916.426
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	-41.745
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-6.104.981	-6.236.922
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-5.758.257	-6.219.812
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-346.723	-17.110
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-1.478.822	-1.309.885
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-873.471	-781.035
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-605.351	-528.850
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-554.726	-487.600
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-50.625	-41.250
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0
BA2560	Totale ammortamenti	-5.341.064	-5.174.043
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-476.921	-460.841
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.864.143	-4.713.202
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-3.460.977	-3.411.500
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-1.873	-2.239
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.459.104	-3.409.261
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-1.403.167	-1.301.702
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	4.307.967	0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	4.307.967	0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	4.307.967	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-3.857.120	-3.158.549
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-1.006.276	0
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.006.276	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-97.924	-97.924
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-832.511	-1.140.532
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-832.511	0
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	-1.140.532
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-1.920.409	-1.920.093
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-328.562	-616.723
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-24.731	-47.082
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-357.120	-577.068
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-57.879	-94.961
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-982.631	-538.046
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-25.000	0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-144.487	-46.213
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-300.341.831	-291.730.365
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0
CA0050	C.2) Altri proventi	122	122
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	122	122
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	-159.586	-179.071
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-150.000	-150.000
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-9.586	-29.071
CA0150	C.4) Altri oneri	-20.676	-34.898
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-20.676	-34.898
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-180.140	-213.847
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	767.097	4.379.298
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	767.097	4.379.298
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	224.739	101.527
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	495.654	4.277.771
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.866	0
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	459.787	4.277.771
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20.006	0
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	286.919	0
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	17.443	0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.200	0
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	134.220	4.277.771
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	46.704	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	46.704	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2.853	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.862	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39.543	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	447	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-182.320	-7.946
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-182.320	-7.946
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	-7.946
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-165.409	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-6.364	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-6.364	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-159.045	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-14.891	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-14.891	0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-13.318	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-14.189	0
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-116.647	0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-16.911	0
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-16.911	0
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2020	Preventivo 2019
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-16.911	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	584.778	4.371.352
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.239.852	6.110.271
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	-6.331.158	-5.961.771
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-5.761.980	-5.542.320
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-467.063	-233.726
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-102.114	-185.725
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0
YA0060	Y.2) IRES	-148.500	-148.500
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-148.500	-148.500
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	-6.479.658	-6.110.271
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.239.806	0

C) Analisi dei ricavi e dei costi del preventivo economico

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
AA0000	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	254.259.461
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	250.244.522
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	248.781.337
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	227.489.158
0010100101	Quota capitaria	209.334.247
0010100901	Finanziamento indistinto - altro	18.154.911
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	15.330.483
0010100301	Contributi finalizzati	4.807.414
0010100401	Contributi finalizzati da GSA	284.569
0010100501	FRNA- Contributi da Fondo Sanitario Regionale	10.238.500
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	5.961.697
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	5.961.697
0010100702	Fattori della coagulazione del sangue	1.000.000
0010100703	Professioni Sanitarie - Università	952.488
0010100704	Trapianti	40.000
0010100705	Piano Salute Mentale superamento ex. OO.PP.	3.294.252
0010100706	Altri Progetti e Funzioni	674.957
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.463.185
0010300101	Contributi vincolati da FSN (dell'esercizio)	1.463.185
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.014.938
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.031.422
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.959.625
0010900101	Risorse regionali e fiscalità per programmi e prestazioni aggiuntive regionali (extra fondo - copertura extra LEA)	295.233
0010500201	FRNA- Contributi regionali	1.664.392
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	71.797
0011100101	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	71.797
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	23.295
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	23.295
0011300101	Contributi da Aziende Usl della Regione vincolati	23.295
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.960.222
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.822
0011700102	Altri contributi da soggetti pubblici diversi	2.822
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	417.818
0011900101	Trasferimenti per emotrasfusi	417.818
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.539.581
0012100101	FRNA- Contributi da Fondo Nazionale Non Autosufficienza	1.539.581
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-23.378
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-23.378
0050300501	Rettifica altri contributi c/esercizio	-23.378
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.998.532
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	70.240
0100100301	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti vincolati da FSN	70.240

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.928.292
0100300201	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra-fondo) vincolati	729.066
0100300301	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Aziende sanitarie della Regione vincolati	110.770
0100300402	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici diversi	277.801
0100300501	Utilizzo fondi per quote inutilizzate FRNA - contributi regionali di esercizi precedenti	1.015.901
0100300601	Utilizzo fondi per quote inutilizzate FRNA - contributi da soggetti pubblici diversi di esercizi precedenti	794.754
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.695.858
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	32.862.090
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.821.994
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	12.041.547
0150100101	Degenza a residenti della Provincia	1.678.218
0150100201	Degenza a residenti della Regione	2.242.442
0150100401	Altre prestazioni di degenza ad Aziende Sanitarie RER - Provincia	2.626
0150100402	Altre prestazioni di degenza ad Aziende Sanitarie RER - Fuori Provincia	2.626
0150100501	Degenza erogata da Montecatone per residenti della Provincia (mobilità infraregionale)	4.149.133
0150100602	Degenza erogata da Montecatone per residenti della Regione (mobilità infraregionale)	3.966.501
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	975.102
0150300101	Specialistica a residenti della Provincia	537.251
0150300201	Specialistica a residenti della Regione	424.356
0150300401	Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione - Provincia	2.000
0150300402	Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia	300
0150300501	Specialistica erogata da Montecatone per residenti della Provincia (mobilità infraregionale)	7.657
0150300602	Specialistica erogata da Montecatone per residenti della Regione (mobilità infraregionale)	3.538
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	164.875
0150305001	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti della Provincia	52.535
0150305101	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti della Regione	112.340
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	1.105.629
0150700101	Somministrazione farmaci a residenti della Provincia	670.793
0150700201	Somministrazione farmaci a residenti della Regione	419.067
0150700401	Somministrazione farmaci da Montecatone per residenti della Provincia (mobilità infraregionale)	5.624
0150700502	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti della Regione (mobilità infraregionale)	10.145
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	329.477
0150900101	Medicina di base e pediatria a residenti della Regione	329.477
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	434.010
0151100101	Farmaceutica a residenti della Regione	434.010
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	51.221
0151505002	Prestazioni assistenza integrativa da Aziende sanitarie della Regione (compensate in mobilità infra-regionale)	51.221
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	523.093

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
0151700201	Cessione sangue ed emocomponenti ad Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità)	523.093
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	197.041
0151700401	Cessione emoderivati ad Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità)	157.041
0151700801	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali da Aziende Sanitarie RER	40.000
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	127.904
0151901501	Altre prestazioni ad Enti Pubblici	127.904
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.912.191
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	15.988.590
0152100101	Degenza a residenti di altre Regioni	1.528.405
0152100202	Degenza erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni (mobilità interregionale)	14.456.023
0152100301	Altre prestazioni di degenza ad Aziende sanitarie e altri soggetti pubblici extra regione	4.162
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	216.438
0152300101	Specialistica a residenti di altre Regioni	212.146
0152300302	Specialistica erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni (mobilità interregionale)	4.291
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	43.569
0152305001	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero a residenti di altre Regioni	43.569
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	321.196
0152700101	Somministrazione farmaci a residenti di altre Regioni	310.747
0152700202	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni (mobilità interregionale)	10.449
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	114.937
0152900101	Medicina di base e pediatria a residenti di altre Regioni	114.937
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	171.949
0153100101	Farmaceutica a residenti di altre Regioni	171.949
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	55.512
0153500101	Trasporti sanitari a residenti di altre Regioni	55.512
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	74.427
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	36.831
0155100101	Specialistica da Convenzionati Esterni a residenti di altre Regioni	36.831
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	37.596
0155500101	Prestazioni termali a residenti di altre Regioni	37.596
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.082.900
0155700102	Degenza a privati paganti - stranieri	5.661
0155700103	Degenza a privati paganti - altro	164.450
0155700201	Specialistica a privati paganti - prestazioni odontoiatriche	59.505
0155700202	Specialistica a privati paganti - stranieri	1.000
0155700203	Specialistica a privati paganti - altro	365.653
0155700301	Trasporti sanitari per privati e altri	9.000
0155700502	Prestazioni di igiene degli alimenti D.Lgs.194/08 a privati	50.000
0155700504	Sanzioni Amministrative del Servizio di Igiene Pubblica a privati	40.000
0155700505	Altre Prestazioni del Servizio di Igiene Pubblica a privati	90.000

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
0155700601	Prestazioni del Servizio Prevenzione sicurezza ambienti di lavoro a privati	1.000
0155700801	Proventi per diritti veterinari (privati)	25.000
0155700802	Anagrafe Bovina (privati)	20.000
0155700803	Proventi per servizi veterinari D.lgs.194/08 ex DL432/98 (privati)	20.000
0155700804	Sanzioni Amministrative del Servizio Veterinario (privati)	10.000
0155701102	Sperimentazioni e ricerche per privati	15.000
0155701201	Cartelle cliniche e referti	34.836
0155701301	Certificazioni medico legali a privati	50.000
0155701401	Altre prestazioni a privati	121.796
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.676.440
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	179.584
0155900101	ALP - Degenza ospedaliera	179.584
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.450.515
0156100101	ALP - Specialistica ambulatoriale	1.450.515
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	498
0156300101	ALP - Prestazioni di Sanità pubblica	498
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	45.843
0156500101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	45.843
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.919.398
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	9.000
0200100101	Rimborsi da Assicurazioni	9.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	18.913
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	7.726
0200301001	P. Amministrativo-Comparto - Personale comandato presso Regione	7.726
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	11.187
0200500101	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	11.187
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	916.622
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	288.948
0200700101	P. Sanitario Medico - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione	43.038
0200700201	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione	172.043
0200700301	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione	38.848
0200700401	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Personale comandato presso Aziende Sanitarie della Regione	35.019
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.900
0200900101	Rimborsi per medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale da Aziende Sanitarie della Regione	5.600
0200901101	Rimborsi per dispositivi medici da Aziende Sanitarie della Regione	1.500
0200902301	Rimborsi per prodotti chimici da Aziende Sanitarie della Regione	800
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	619.774
0201100101	Consulenze non sanitarie per Aziende Sanitarie della Regione (in orario di servizio)	12.894
0201100201	Rimborsi per servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione - Provincia	111.598

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
0201100301	Altri rimborsi per servizi sanitari diversi da Aziende Sanitarie della Regione - Provincia	295.282
0201100302	Altri rimborsi per servizi sanitari diversi da Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia	200.000
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	270.102
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	105.608
0201300401	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Personale comandato presso altri Enti Pubblici (avere)	105.608
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	4.000
0201500101	Rimborsi per cessione beni di consumo sanitari da Enti Pubblici	4.000
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	160.494
0201700101	Rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti	85.252
0201700202	Altri rimborsi da altri Enti Pubblici	75.242
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	704.762
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	704.762
0202500301	Rimborsi per mensa	100.000
0202500302	Rimborsi da dipendenti - Altro	25.000
0202500401	Rimborso spese postali	562
0202500402	Rimborso spese bollo	200
0202500406	Altri rimborsi da privato	578.999
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.635.218
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.463.218
0250100101	Compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.463.218
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	172.000
0250300101	Compartecipazione per prestazioni di Pronto Soccorso	172.000
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.052.108
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	808.712
0300100101	Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dallo Stato non relativi a beni di prima dotazione	808.712
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.296.997
0300300101	Quota utilizzo contributi c/capitale da finanziamenti dalla Regione non relativi a beni di prima dotazione	1.296.997
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.566.171
0300500101	Quota utilizzo contributi c/capitale per beni di prima dotazione	1.566.171
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	811.942
0300700101	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	811.942
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	89.416
0300900101	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	89.416
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	478.870
0301100101	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	478.870
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	639.849
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	500.000
0400300101	Fitti attivi	500.000
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	139.849
0400500401	Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi	5.000

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
0400500601	Macchine distributrici	80.000
0400500901	Utilizzo fondo ALPI (L.189/2012)	51.266
0400505001	Sanzioni per mancata disdetta prenotazioni	3.583
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	304.177.045
BA0000	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-41.047.172
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-39.834.022
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-18.489.898
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-17.580.572
1000100101	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-17.039.000
1000100201	Emoderivati dotati di AIC	-1.058.323
1000100401	Mezzi di contrasto dotati di AIC	-237.481
1000100501	Soluzioni per dialisi con AIC	-83.879
1000100901	Pay back relativo all'acquisto di medicinali innovativi non oncologici	670.977
1000101001	Pay back relativo ad altri farmaci soggetti ad accordi negoziali finanziari o di condivisione del rischio	167.134
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-81.805
1000300101	Medicinali senza AIC	-69.361
1000300201	Gas medicinali privi di AIC	-12.444
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-827.521
1000100301	Ossigeno con AIC	-825.000
1000100701	Gas medicinali dotati di AIC	-2.521
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-553.795
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-552.578
1000700201	Acquisto sangue ed emocomponenti da Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità)	-552.578
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-1.217
1001100101	Sangue ed emocomponenti senza codice AIC	-1.217
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-8.947.457
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-7.486.103
1001300101	Dispositivi medici	-5.370.000
1001300201	Dispositivi medici impiantabili non attivi	-1.021.986
1001300401	Dispositivi medici per dialisi	-469.570
1001300501	Strumentario e ferri chirurgici	-160.000
1001300601	Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-10.000
1001300801	Beni per assistenza protesica	-3.500
1001300901	Presidi per persone affette da malattia diabetica e da malattie rare	-176.872
1001301001	Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-72.262
1001301101	Dispositivi monouso	-201.913
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-400.000
1001500101	Dispositivi medici impiantabili attivi	-400.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-1.061.354
1001700101	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-1.061.354
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-145.396
1001900101	Prodotti dietetici	-145.396
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-1.407.106
1002100101	Vaccini per profilassi con codice AIC	-1.350.000
1002100201	Vaccini per profilassi senza codice AIC	-57.106
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-15.447
1002300101	Prodotti chimici	-15.447
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-7.592
1002500101	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	-805

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1002500201	Presidi ad uso veterinario	-6.787
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-410.833
1002700201	Allergeni	-16.300
1002700301	Vetriere e materiale di laboratorio	-25.000
1002700401	Presidi medico-chirurgici	-45.944
1002700501	Altri beni e prodotti sanitari	-323.589
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-9.856.497
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-4.991.855
1002900101	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale acquistati da Aziende Sanitarie della Regione	-4.606.521
1002901301	Emoderivati acquistati da Aziende Sanitarie della Provincia (prestazioni compensate in mobilità)	-372.505
1002901101	Medicinali senza AIC acquistati da Aziende Sanitarie della Regione	-12.829
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-4.864.643
1002901501	Dispositivi medici acquistati da Aziende Sanitarie della Regione	-4.855.864
1002902301	Cellule e tessuti umani per trapianto acquistati da Aziende Sanitarie della Regione	-8.779
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-1.213.150
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-3.400
1003100101	Prodotti alimentari	-3.400
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-380.000
1003300101	Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	-380.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-159.000
1003500101	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-159.000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-355.500
1003700101	Supporti informatici	-120.000
1003700201	Carta, cancelleria e stampati	-235.000
1003700301	Software a rapida obsolescenza	-500
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-252.000
1003900101	Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	-252.000
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-63.250
1004100101	Altro materiale non sanitario	-21.250
1004100201	Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-42.000
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-156.005.745
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-140.559.212
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-16.433.745
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-16.223.324
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-12.048.890
1050100101	Medicina di base	-12.048.890
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-2.814.689
1050300101	Pediatri di libera scelta	-2.814.689
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-1.313.239
1050500101	Continuità assistenziale	-1.313.239
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-46.506
1050700101	Medicina dei servizi territoriali	-46.506
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-187.588
1050900101	Medicina di base e pediatria da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-187.588
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-22.833
1051100101	Medicina di base e pediatria da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-22.833
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-16.281.694

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-15.789.661
1051300101	Assistenza farmaceutica da Farmacie private	-10.774.549
1051300201	Assistenza farmaceutica da Farmacie Comunali	-5.015.112
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-445.875
1051500101	Assistenza farmaceutica da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-445.875
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-46.158
1051700101	Assistenza farmaceutica da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-46.158
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-15.551.140
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-9.441.893
1051900101	Specialistica da Aziende Sanitarie della Provincia per residenti	-3.502.635
1051900201	Specialistica da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-1.574.082
1051900401	Specialistica per prestazioni a degenti da Aziende Sanitarie della Regione	-1.291.702
1051900501	Altre prestazioni di specialistica da Aziende Sanitarie della Regione	-3.073.475
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-360.887
1058910001	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Aziende sanitarie della Provincia per residenti	-277.265
1058910101	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-83.622
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	-18.486
1052100102	Specialistica erogata da Montecatone per residenti della Provincia	-7.657
1052100103	Specialistica erogata da Montecatone per residenti della AUSL	-3.000
1052100202	Specialistica erogata da Montecatone per residenti della Regione	-3.538
1052100302	Specialistica erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni	-4.291
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-519.530
1052300101	Specialistica da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-518.030
1052300201	Altre prestazioni di specialistica da Aziende sanitarie di altre Regioni	-1.500
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-1.542.444
1052500101	Specialistica da Convenzionati interni	-1.542.444
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-3.617.900
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-1.327.000
1053100104	Specialistica da Ospedali privati della Regione per residenti - chirurgia ambulatoriale INTRA-AUSL	-62.424
1053100105	Specialistica da Ospedali privati della Regione per residenti - chirurgia ambulatoriale EXTRA-AUSL	-207.576
1053100201	Specialistica da Ospedali privati della Regione per residenti - altre prestazioni	-1.056.000
1053100301	Specialistica da Ospedali privati per prestazioni a degenti	-1.000
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-2.290.900
1053300101	Specialistica da Convenzionati esterni della Regione per residenti	-1.373.900
1053300301	Altre prestazioni di specialistica da Convenzionati esterni	-917.000
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-50.000
1053500201	Specialistica da Convenzionati esterni della Provincia per residenti di altre Regioni	-50.000
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-6.000
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-6.000
1054500101	Rette per assistenza riabilitativa (ex art. 26) in strutture residenziali e semiresidenziali private extra regione	-6.000
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-717.708
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-114.708

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1054700102	Assistenza integrativa da Aziende Sanitarie della Regione (compensate in mobilità infra-regionale)	-114.708
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-23.000
1054900101	Assistenza integrativa da farmacie e aziende pubbliche	-23.000
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-580.000
1055300101	Assistenza integrativa da farmacie e aziende private	-580.000
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-1.450.000
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-30.000
1055700101	Assistenza protesica da farmacie e aziende pubbliche	-30.000
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-1.420.000
1056100101	Assistenza protesica da farmacie ed aziende private	-1.420.000
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-50.758.423
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-18.176.554
1056300101	Degenza da Aziende Sanitarie della Provincia per residenti	-15.915.745
1056300201	Degenza da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-2.260.809
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-24.410.658
1056500102	Degenza erogata da Montecatone per residenti della Provincia	-4.149.133
1056500103	Degenza erogata da Montecatone per residenti della AUSL	-1.839.000
1056500202	Degenza erogata da Montecatone per residenti della Regione	-3.966.501
1056500302	Degenza erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni	-14.456.023
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-1.955.446
1056700101	Degenza da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-1.955.446
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-6.215.766
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-6.215.766
1057300101	Degenza da Ospedali privati della Regione per residenti - alta specialità	-3.432.446
1057300202	Degenza da Ospedali privati della Regione per residenti - non alta specialità INTRA-AUSL	-897.200
1057300203	Degenza da Ospedali privati della Regione per residenti - non alta specialità EXTRA-AUSL	-1.811.317
1057300301	Degenza da Ospedali privati della Regione per residenti - assistenza psichiatrica	-74.803
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-4.468.581
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-12.177
1057900101	Rette per assistenza psichiatrica presso strutture residenziali e semiresidenziali di Aziende Sanitarie della Regione	-12.177
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-4.456.404
1058500101	Rette per assistenza psichiatrica presso strutture residenziali e semiresidenziali private della regione	-4.063.000
1058500201	Rette per assistenza psichiatrica presso Case di cura private della regione	-393.404
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-6.849.302
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-5.990.527
1058900101	Somministrazione farmaci da Aziende Sanitarie della Provincia per residenti	-4.467.711
1058900201	Somministrazione farmaci da Aziende Sanitarie della Regione per residenti	-1.522.816
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-162.218
1059100102	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti della Provincia	-5.624
1059100103	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti della AUSL	-9.000
1059100202	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti della Regione	-10.145
1059100302	Somministrazione farmaci erogata da Montecatone per residenti di altre Regioni	-10.449
1059100501	Servizio distribuzione farmaci "per conto" da pubblico	-127.000
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-396.557

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1059300101	Somministrazione farmaci da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-396.557
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-300.000
1059500501	Servizio distribuzione farmaci "per conto" da privato	-300.000
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-862.521
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-32.521
1070500101	Assistenza termale da Aziende Sanitarie di altre Regioni per residenti	-32.521
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-800.000
1070700101	Assistenza termale da strutture termali per residenti	-800.000
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-30.000
1070900101	Assistenza termale da strutture termali per residenti di altre Regioni	-30.000
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-780.813
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-90.000
1071100201	Trasporto degenti da Aziende Sanitarie RER	-90.000
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-4.000
1071300301	Altri trasporti da pubblico	-4.000
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-96.813
1071500101	Trasporti da Aziende Sanitarie extra-RER (mobilità passiva)	-96.813
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-590.000
1071700201	Trasporto degenti da privato	-587.000
1071700401	Altri trasporti sanitari da privato	-3.000
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-17.963.817
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-39.274
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	-3.700
1071904001	Assistenza domiciliare integrata da Aziende sanitarie della Regione	-3.700
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-35.574
1071900201	Rette per assistenza riabilitativa (escluso ex art. 26) presso strutture residenziali e semiresidenziali di Aziende Sanitarie della Regione	-35.574
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-4.834.765
1072100102	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali pubbliche della Regione - gravissime disabilità acquisite	-150.000
1072100301	Rimborsi a strutture residenziali pubbliche della Regione per assistenza sanitaria ad anziani	-851.450
1072100302	Rimborsi a strutture semiresidenziali pubbliche della Regione per assistenza sanitaria ad anziani	-5.350
1072100303	Rimborsi a strutture residenziali pubbliche della Regione per assistenza sanitaria a disabili	-1.500
1072100801	Oneri per prestazioni diverse da Enti pubblici della Regione	-110.000
1072102001	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per assistenza presso strutture residenziali pubbliche della Regione	-2.370.822
1072102002	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per ricoveri temporanei presso strutture residenziali pubbliche della Regione	-368.036
1072102006	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per assistenza presso centri diurni pubblici della Regione	-146.107
1072102007	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico della Regione	-13.007
1072103001	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso centri socio-riabilitativi residenziali pubblici della Regione	-32.918
1072103002	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso strutture residenziali a minore intensità assistenziale (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) pubbliche della Regione	-91.246

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1072103005	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso strutture semiresidenziali (centri socio-riabilitativi diurni) pubbliche della Regione	-81.611
1072103007	FRNA Disabili - Oneri per assistenza domiciliare con finalità socioeducativa (solo accreditata) da pubblico della Regione	-29.590
1072103008	FRNA Disabili - Oneri per assistenza domiciliare (prestazioni educative territoriali) da pubblico della Regione	-22.194
1072103009	FRNA Disabili - Oneri per assistenza domiciliare con finalità socioassistenziale (solo accreditata) da pubblico della Regione	-51.024
1072103501	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Oneri per assistenza presso strutture residenziali pubbliche della Regione	-134.318
1072105001	FRNA Anziani - Acquisto di servizi di trasporto per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio da soggetti pubblici della Regione	-4.000
1072105002	FRNA Anziani - Acquisto di pasti per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio da soggetti pubblici della Regione	-183.000
1072105005	FRNA Anziani - Acquisto di servizi rivolti ai gruppi (formazione, informazione, educazione...) da soggetti pubblici della Regione	-120.702
1072105008	FRNA Disabili - Acquisto di servizi di trasporto per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio da soggetti pubblici della Regione	-61.016
1072105009	FRNA Disabili - Acquisto di pasti per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio da soggetti pubblici della Regione	-6.876
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	-13.047.691
1072500101	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali private della Regione	-391.998
1072500102	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali private della Regione - gravissime disabilità acquisite	-75.000
1072500301	Rimborsi a strutture residenziali private della Regione per assistenza sanitaria ad anziani	-1.540.400
1072500302	Rimborsi a strutture semiresidenziali private della Regione per assistenza sanitaria ad anziani	-240
1072500303	Rimborsi a strutture residenziali private della Regione per assistenza sanitaria a disabili	-40.000
1072500304	Rimborsi a strutture semiresidenziali private della Regione per assistenza sanitaria a disabili	-12.000
1072500601	Oneri per assistenza domiciliare da associazioni di volontariato	-79.000
1072500801	Oneri per prestazioni diverse da privati della Regione	-1.144.210
1072502001	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per assistenza presso strutture residenziali private della Regione	-4.705.021
1072502004	FRNA Anziani - Oneri per accoglienza di sollievo presso strutture residenziali private della Regione	-38.713
1072502006	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per assistenza presso centri diurni privati della Regione	-209.811
1072502007	FRNA Anziani - Oneri a rilievo sanitario per Assistenza Domiciliare Integrata da privato della Regione	-784.785
1072502501	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso centri socio-riabilitativi residenziali privati della Regione	-1.059.486
1072502502	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso strutture residenziali a minore intensità assistenziale (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) private della Regione	-1.252.634
1072502503	FRNA Disabili - Oneri per accoglienza di sollievo presso strutture residenziali private della Regione	-10.497
1072502504	FRNA Disabili - Oneri per accoglienza di sollievo presso strutture semiresidenziali private della Regione	-3.592
1072502505	FRNA Disabili - Rette per assistenza presso strutture semiresidenziali (centri socio-riabilitativi diurni) private della Regione	-734.131
1072502506	FRNA Disabili - Rette presso strutture diurne socio-lavorative da privato della Regione	-339.934

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1072502507	FRNA Disabili - Oneri per assistenza domiciliare con finalità socioeducativa (solo accreditata) da privato della Regione	-78.064
1072502509	FRNA Disabili - Oneri per assistenza domiciliare con finalità socioassistenziale (solo accreditata) da privato della Regione	-261.919
1072503001	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Oneri per assistenza presso strutture residenziali private della Regione	-67.251
1072503504	FRNA Anziani - Programma dimissione protette da soggetti privati della Regione	-37.936
1072503505	FRNA Anziani - Acquisto di servizi rivolti ai gruppi (formazione, informazione, educazione...) da soggetti privati della Regione	-1.102
1072503509	FRNA Disabili - Acquisto di pasti per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio da soggetti privati della Regione	-9.676
1072503511	FRNA Disabili - Acquisto di attività rivolte ai gruppi per la realizzazione di piani individuali di sostegno a domicilio (formaz/informaz/educaz...) da soggetti privati della Regione	-122.025
1072503513	FRNA Anziani/Disabili - Acquisto di servizi per la realizzazione di interventi di sostegno delle reti sociali e di prevenzione da soggetti privati della Regione	-25.312
1072503515	FRNA Anziani/Disabili - Acquisto di altri servizi di consulenza per l'adattamento domestico da soggetti privati della Regione	-22.957
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-42.087
1072700101	Rette per strutture residenziali e semiresidenziali private extra Regione	-42.087
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-1.205.756
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-82.364
1072900101	ALP - Degenza ospedaliera (personale dipendente)	-82.364
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-1.074.379
1073100101	ALP - Specialistica ambulatoriale (personale dipendente)	-1.000.290
1073100102	ALP - Specialistica ambulatoriale (personale universitario)	-41.592
1073100103	ALP - Specialistica ambulatoriale (Convenzioni Nazionali)	-32.497
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-501
1073300101	ALP - Prestazioni di Sanità Pubblica	-501
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)	-48.512
1073500101	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-48.512
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-1.569.676
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-69.108
1074300101	Contributi ad enti non profit ed associazioni di volontariato	-69.108
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-417.818
1074900101	Indennizzi agli emotrasfusi	-417.818
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-1.082.750
1075100101	Altri assegni e sussidi	-11.000
1075100201	Borse lavoro	-50.075
1075100301	Rimborsi ad assistiti per altra assistenza sanitaria	-80.000
1075100601	Rimborsi DPI a Strutture Socio-Sociosanitarie	-12.000
1075101501	FRNA Anziani - Assegni di cura	-512.920
1075101502	FRNA Anziani - Contributi aggiuntivo assistenti famigliari con regolare contratto	-68.172
1075101701	FRNA Disabili - Assegni di cura	-182.652
1075101702	FRNA Disabili - Contributi aggiuntivo assistenti famigliari con regolare contratto	-1.967
1075101801	FRNA Disabili - Gestione esterna all'Ausl - Assegni di cura	-10.078
1075101901	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Assegni di cura	-143.247

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1075101902	FRNA Gravissime disabilità acquisite - Contributi aggiuntivo assistenti famigliari con regolare contratto	-4.991
1075102301	FRNA Disabili - Contributi per l'acquisto e l'adattamento di autoveicoli	-5.647
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-2.737.630
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-176.653
1075500101	Consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie della Regione	-176.653
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-53.200
1075700201	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	-53.200
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-2.479.612
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-1.469.074
1075900201	Specialistica in libera professione aziendale (Simil-ALP personale dipendente)	-1.469.074
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-103.000
1076100101	Consulenze sanitarie da privato	-103.000
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-377.907
1076300101	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	-377.907
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-83.076
1076500101	P. Sanitario Medico - Personale universitario	-83.076
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-225.000
1076700101	Lavoro interinale - area sanitaria	-225.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-221.554
1076900101	Altre forme di lavoro autonomo sanitarie	-213.054
1076900201	Borse di studio sanitarie	-8.500
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-28.165
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-28.165
1077100101	P. Sanitario Medico - Personale in comando da altre Aziende Sanitarie della Regione	-28.165
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-2.922.405
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-441.207
1077700101	Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della provincia	-308.320
1077700102	Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie della Regione	-132.888
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-10.000
1078100101	Altri servizi sanitari da Aziende Sanitarie ed Enti pubblici di altre Regioni	-10.000
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-2.471.198
1078300201	Raccolta e lavorazione plasma	-505.198
1078300301	Sterilizzazione, sanificazione e disinfestazione	-16.000
1078300401	Commissioni sanitarie	-55.000
1078300701	Altri servizi sanitari da privato	-545.000
1078300801	Servizi di service sanitari	-120.000
1078300901	Service sanitari	-1.230.000
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-15.446.532
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-15.022.017
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-1.680.000
1100100101	Lavanderia, lavanolo e guardaroba	-1.680.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-3.150.000
1100300101	Pulizie	-3.150.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-2.487.550

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-700.000
1100305001	Mensa dipendenti e assimilati	-700.000
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-1.787.550
1100306001	Mensa degenti	-1.630.000
1100306501	Altri servizi di ristorazione - mensa degenti	-157.550
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-1.100.000
1100700101	Riscaldamento	-1.100.000
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-770.000
1100900101	Servizi informatici	-770.000
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-500.000
1101100101	Trasporti non sanitari e logistica	-500.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-215.000
1101300101	Smaltimento rifiuti	-215.000
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-555.000
1101500101	Utenze telefoniche	-555.000
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-2.250.000
1101700101	Energia elettrica	-2.250.000
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-330.000
1101900101	Acqua	-300.000
1101900201	Gas	-30.000
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-275.000
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-125.000
1102100101	Assicurazioni per responsabilità civile	-125.000
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-150.000
1102300102	Altre assicurazioni	-150.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-1.709.467
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-9.845
1102500101	Aggiornamento e formazione da Aziende Sanitarie della Regione	-200
1102500201	Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Provincia	-9.253
1102500202	Altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie della Regione	-391
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-324.835
1102700101	Altri servizi non sanitari da altri Enti Pubblici	-184.835
1102700301	Servizi di prenotazione da pubblico	-140.000
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-1.374.788
1102900101	Servizi di prenotazione da privato	-375.000
1102900401	Giornali, riviste, opere multimediali su CD	-105.000
1102900601	Servizi postali	-180.000
1102900701	Spese postali	-500
1102900801	Pubblicità ed inserzioni	-20.000
1102901001	P. Sanitario Medico - Missioni e rimborsi spese	-16.068
1102901101	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese	-4.591
1102901201	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Missioni e rimborsi spese	-8.968
1102901301	P. Sanitario Non Medico-Comparto_ Infermieri - Missioni e rimborsi spese	-10.412
1102901401	P. Professionale-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese	-1.304
1102901601	P. Tecnico-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese	-1.092
1102901701	P. Tecnico-Comparto - Missioni e rimborsi spese	-6.386
1102901801	P. Amministrativo-Dirigenza - Missioni e rimborsi spese	-2.067
1102901901	P. Amministrativo-Comparto - Missioni e rimborsi spese	-6.893
1102902001	Servizi di Vigilanza	-280.000
1102902006	Servizi di sterilizzazione dispositivi medici	-17.000
1102902008	Servizi di mediazione culturale/linguistica	-50.000
1102902010	Altri servizi non sanitari da privato	-289.506
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-257.455

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-53.193
1103100101	Consulenze non sanitarie da Aziende Sanitarie della Regione	-53.193
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-13.438
1103300201	Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	-13.438
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-164.170
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-65.804
1103500202	Consulenze non sanitarie svolte da personale dipendente	-65.804
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-98.366
1104300101	Altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	-17.736
1104300201	Borse di studio non sanitarie	-12.000
1104300301	Altro - area non sanitaria	-630
1104300401	Assistenza religiosa	-68.000
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-26.654
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-3.521
1104500601	P. Amministrativo Comparto - Personale in comando da Aziende Sanitarie della Regione	-3.521
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-23.132
1104700401	Personale tecnico – comparto - Personale in comando da altri Enti Pubblici	-23.132
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-167.060
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-43.000
1105100101	Aggiornamento e formazione da altri soggetti pubblici	-43.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-124.060
1105300101	Indennità per docenza di personale dipendente	-21.500
1105300201	Aggiornamento e formazione da altri soggetti privati	-102.560
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-5.475.000
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-1.120.000
1150100101	Manutenzione immobili e pertinenze	-1.120.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-1.630.000
1150300101	Manutenzione impianti e macchinari	-1.630.000
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.500.000
1150500101	Manutenzione attrezzature sanitarie	-1.500.000
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-30.000
1150700101	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-30.000
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-190.000
1150900101	Manutenzione automezzi	-190.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-1.005.000
1151100101	Manutenzione attrezzature informatiche	-80.000
1151100201	Manutenzione ai software	-800.000
1151100301	Altre manutenzioni	-125.000
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-1.304.500
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-110.000
1200100101	Affitti passivi	-90.000
1200100102	Spese condominiali	-20.000
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-1.194.500
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-850.000
1200300101	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	-850.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-344.500
1200500101	Canoni di noleggio attrezzature e altri beni non sanitari	-225.000
1200500201	Canoni di noleggio hardware	-55.500
1200500301	Canoni di noleggio software	-64.000

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
BA2080	Totale costo del personale	-90.140.376
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-70.579.627
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-31.056.905
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-28.159.453
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-27.263.197
1250100101	P. Sanitario Medico - Competenze fisse -T.IND	-11.831.568
1250100201	P. Sanitario Medico - Competenze accessorie -T.IND	-38.468
1250100202	P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-6.873.548
1250100301	P. Sanitario Medico - Esclusività -T.IND.	-2.443.260
1250100401	P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-6.076.355
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-896.255
1250300101	P. Sanitario Medico - Competenze fisse- T.D	-457.974
1250300202	P. Sanitario Medico - Competenze fondi contrattuali -T.D	-202.636
1250300301	P. Sanitario Medico - Esclusività - T.D.	-35.130
1250300401	P. Sanitario Medico - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D	-200.515
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-2.897.453
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-2.741.998
1250700101	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fisse - T.IND	-1.539.419
1250700201	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze accessorie -T.IND	-495
1250700202	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-372.524
1250700301	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Esclusività T.IND	-218.561
1250700401	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-611.000
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-155.455
1250900101	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fisse - T.D	-116.258
1250900202	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali - T.D	-2.980
1250900301	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Esclusività -T.D	-1.417
1250900401	P. Sanitario Non Medico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.D	-34.800
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-39.522.722
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-36.686.808
1251300101	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse -T.IND	-2.738.491
1251300202	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -TIND	-833.885
1251300301	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -TIND	-1.038.852
1251300401	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Competenze fisse -T.IND	-18.388.432
1251300501	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Competenze accessorie -TIND	-11.713
1251300502	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Competenze fondi contrattuali -TIND	-6.294.994
1251300601	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali - TIND	-7.380.441
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-2.835.915
1251500101	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fisse -T.D	-211.223
1251500202	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.D	-23.790
1251500301	P. Sanitario Non Medico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -TD	-67.859
1251500401	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Competenze fisse -T.D	-1.679.606
1251500502	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Competenze fondi contrattuali -T.D	-286.212
1251500601	P. Sanitario Non Medico-Comparto_Infermieri - Oneri previdenziali ed assistenziali -TD	-567.225
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-367.486
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-367.486
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-367.486
1300100101	P. Professionale-Dirigenza - Competenze fisse -T.IND	-178.658
1300100202	P. Professionale-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali- T,IND	-106.610

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1300100301	P. Professionale-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-82.218
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-12.318.250
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-276.550
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-276.550
1350100101	P. Tecnico-Dirigenza - Competenze fisse -T.IND	-171.848
1350100202	P. Tecnico-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-42.801
1350100301	P. Tecnico-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-61.901
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-12.041.701
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-11.505.938
1350700101	P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse -T.IND	-7.361.742
1350700201	P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie -T.IND	-8.271
1350700202	P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-1.559.589
1350700301	P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali - T.IND	-2.576.336
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-535.763
1350900101	P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse-T.D	-361.193
1350900202	P. Tecnico-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.D	-54.575
1350900301	P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D	-119.994
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-6.875.012
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-770.031
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-770.031
1400100101	P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fisse -T.IND	-408.215
1400100202	P. Amministrativo-Dirigenza - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-189.499
1400100301	P. Amministrativo-Dirigenza - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-172.318
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-6.104.981
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-5.758.257
1400700101	P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -T.IND	-3.595.802
1400700202	P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.IND	-872.927
1400700301	P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.IND	-1.289.528
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-346.723
1400900101	P. Amministrativo-Comparto - Competenze fisse -T.D	-246.179
1400900202	P. Amministrativo-Comparto - Competenze fondi contrattuali -T.D	-22.845
1400900301	P. Amministrativo-Comparto - Oneri previdenziali ed assistenziali -T.D	-77.699
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-1.478.822
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-873.471
1450100101	Tassa circolazione automezzi	-6.400
1450100102	Valori bollati e vidimazioni	-2.710
1450100103	Tributi locali sugli immobili	-80.000
1450100104	Tassa rifiuti	-280.000
1450100106	Altre tasse e imposte non sul reddito	-27.000
1450100107	IVA indetraibile acquisti intercompany per prodotti farmaceutici ed emoderivati	-460.652
1450100108	IVA indetraibile acquisti intercompany per dispositivi medici	-2.181
1450100110	IVA indetraibile acquisti intercompany per servizi sanitari e non	-14.528
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-605.351
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-554.726
1450500101	Compensi e rimborsi spese Direttore Generale	-189.690
1450500102	Compensi e rimborsi spese Direttore Sanitario	-151.839
1450500103	Compensi e rimborsi spese Direttore Amministrativo	-151.862
1450500201	Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	-61.335
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-50.625
1450700101	Spese processuali gestione diretta sinistri	-15.000

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
1450700102	Altre spese processuali	-10.000
1450700302	Compensi a componenti commissioni non sanitarie	-750
1450700303	Compensi a Organismo di valutazione Aziendale	-3.935
1450700304	Quote associative	-16.940
1450700306	Altri costi	-4.000
BA2560	Totale ammortamenti	-5.341.064
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-476.921
1500100301	Ammortamento software	-74.867
1500100501	Ammortamento immobilizzazioni immateriali diverse	-402.054
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-4.864.143
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-3.460.977
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-1.873
1550100101	Ammortamento fabbricati non strumentali disponibili	-1.873
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.459.104
1550300101	Ammortamento fabbricati strumentali indisponibili	-3.459.104
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-1.403.167
1600100101	Ammortamento impianti e macchinari	-107.452
1600100201	Ammortamento attrezzature sanitarie	-869.120
1600100301	Ammortamento attrezzature informatiche	-83.669
1600100401	Ammortamento automezzi	-178.139
1600100501	Ammortamento mobili e arredi	-142.874
1600100601	Ammortamento beni strumentali diversi	-21.913
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	4.307.967
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	4.307.967
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	4.307.967
1700101201	Var Rim Dispositivi medici	4.307.967
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-3.857.120
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-1.006.276
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.006.276
1750700101	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.006.276
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-97.924
1751100101	Accantonamenti per premio di operosità Convenzionati interni	-97.924
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-832.511
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-832.511
1751905101	Accantonamenti per quote inutilizzate FRNA - contributi da Fondo Sanitario Regionale	-832.511
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-1.920.409
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-328.562
1752300101	Accantonamenti al fondo per rinnovo convenzioni medici di base, pediatri di libera scelta, continuità assistenziale, medici dell'emergenza	-328.562
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-24.731
1752500101	Accantonamenti al fondo per rinnovo convenzioni specialisti convenzionati interni	-24.731
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-357.120
1752700101	Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale dirigenza medica	-357.120
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-57.879
1752900101	Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale dirigenza non medica	-57.879
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-982.631
1753100101	Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale comparto	-982.631
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-25.000
1753306501	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-25.000

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-144.487
1753300201	Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali	-51.548
1753300601	Accantonamento al fondo ALPI (L.189/2012)	-92.939
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	-300.341.831
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0050	C.2) Altri proventi	122
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	122
1850500101	Proventi da titoli	122
CA0110	C.3) Interessi passivi	-159.586
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-150.000
1900300101	Interessi su mutui	-150.000
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-9.586
1900500201	Interessi passivi verso fornitori	-9.586
CA0150	C.4) Altri oneri	-20.676
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-20.676
1950100101	Oneri e commissioni bancarie e di c/c postale	-20.676
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-180.140
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	767.097
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	767.097
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	224.739
2100300101	Erogazioni liberali	224.739
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	495.654
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.866
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	35.866
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	459.787
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20.006
2100900101	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20.006
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	286.919
2101100101	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	286.919
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	17.443
2101300101	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	17.443
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.200
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.200
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	134.220
2101900101	Altre sopravvenienze attive per ticket	39.041
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	95.179
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	46.704
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	46.704
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	2.853
2102500101	Insussistenze attive verso personale dipendente	2.853
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.862
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	3.862
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39.543
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	13.596
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	25.947
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	447
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	447
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-182.320
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-182.320
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-165.409

Conto	Descrizione	Preventivo 2020
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-6.364
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-6.364
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	-6.364
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-159.045
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-14.891
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-14.891
2151701101	Altre sopravvenienze passive personale comparto	-14.891
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-13.318
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-13.318
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-14.189
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	-13
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	-14.176
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-116.647
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-107.013
2152700201	FRNA - Altre sopravvenienze passive v/terzi	-9.634
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-16.911
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-16.911
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-16.911
2154300101	Altre insussistenze passive v/terzi	-16.911
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	584.778
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.239.852
YA0000	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	-6.331.158
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-5.761.980
2200100101	IRAP Personale medico e veterinario	-1.803.956
2200100201	IRAP Personale sanitario non medico - dirigenza	-185.681
2200100301	IRAP Personale sanitario non medico - comparto	-316.520
2200100401	IRAP Personale sanitario non medico - infermieri	-2.204.700
2200100501	IRAP Personale professionale - dirigenza	-23.501
2200100701	IRAP Personale tecnico - dirigenza	-17.693
2200100801	IRAP Personale tecnico - comparto	-770.153
2200100901	IRAP Personale amministrativo - dirigenza	-49.255
2200101001	IRAP Personale amministrativo - comparto	-390.521
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-467.063
2200300103	IRAP Convenzioni Nazionali	-125.000
2200300104	IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari assimilati al lavoro dipendente	-277.063
2200300203	IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari assimilati al lavoro dipendente	-65.000
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-102.114
2200500101	IRAP Libera professione intraoemia	-102.114
YA0060	Y.2) IRES	-148.500
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-148.500
2250100101	IRES Attività istituzionale	-148.500
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	-6.479.658
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.239.806

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	3,500,000.00	5,000,000.00	8,500,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	200,000.00	350,000.00	350,000.00	900,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	200,000.00	3,850,000.00	6,850,000.00	10,900,000.00

Il referente del programma

Faiello Domenico Alessandro

Note:

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

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

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma

Faiello Domenico Alessandro

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
I90000900374202000001	L90000900374202000001		Area dell'immobile "Silvio Alvisi" sede della Medicina Riabilitativa	008	037	032		2	1	3		0.00	0.00	1.500,000.00	0.00	1.500,000.00
												0.00	0.00	1.500,000.0	0.00	1,500,000.

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

Faiello Domenico Alessandro

Tabella C.1

- no
- parziale
- totale

Tabella C.2

- no
- si, cessione
- si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- no
- si, come valorizzazione
- si, come alienazione

Tabella C.4

- cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- vendita al mercato privato
- disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L9000090037420200001		H31E14000610007	2020	Ferrari Francesco	SI	No	008	037	032		01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	AMPLIAMENTO PER REALIZZAZIONE NUOVA SEDE AMBULATORIALE E RIABILITATIVA	1	0.00	3.500.000,00	3.500.000,00	0.00	7.000.000,00	1.500.000,00		0.00		
L9000090037420200003			2020	Ferrari Francesco	SI	No	008	037	032		07 - Manutenzione straordinaria	05.30 - Sanitarie	ACCORDO QUADRO RELATIVO AI LAVORI DI MANUTENZIONE DA ESEGUIRSI PRESSO GLI IMMOBILI DELL'AZIENDA USL DI IMOLA	3	200.000,00	350.000,00	350.000,00	300.000,00	1.200.000,00	0.00		0.00		
L9000090037420200002			2021	Faiello Domenico Alessandro	SI	No	008	037	032		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	RISTRUTTURAZIONE DELLA CASA DELLA SALUTE DI IMOLA	1	0.00	0.00	3.000.000,00	0.00	3.000.000,00	0.00		0.00		
															200.000,00	3.850.000,00	6.850.000,00	300.000,00	11.200.000,00	1.500.000,00		0.00		

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

Il referente del programma

Faiello Domenico Alessandro

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L90000900374202000001	H21E14000510007	AMPLIAMENTO PER REALIZZAZIONE NUOVA SEDE AMBULATORIALE E RIABILITATIVA	Ferrari Francesco	0,00	7,000,000.00	MIS	1	Si	Si	3			
L90000900374202000003		ACCORDO QUADRO RELATIVO AI LAVORI DI MANUTENZIONE DA ESEGUIRSI PRESSO GLI IMMOBILI DELL'AZIENDA USL DI IMOLA	Ferrari Francesco	200,000.00	1,200,000.00	CPA	3	No	No				

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

Il referente del programma

Faiello Domenico Alessandro

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA USL DI IMOLA

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
Faiello Domenico Alessandro

Note

(1) breve descrizione dei motivi

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 17/12/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI IMOLA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Marmocchi Mara, Presidente, presente;

Bacchilega Paola, Componente, presente;

Galizia Vito, Componente, presente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 217 del 15/12/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 16/12/2020 , con nota prot. n.

del 16/12/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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

Il Direttore Generale non può presenziare per sopraggiunti impegni personali; lo sostituisce il Direttore Amministrativo che illustra i criteri utilizzati per la predisposizione del bilancio preventivo 2020.

Il Bilancio preventivo economico è stato predisposto in coerenza con la Deliberazione della Giunta Regionale in corso di approvazione (prot. GPG/2020/1906 recante "Rideterminazione del finanziamento del servizio sanitario regionale per l'anno 2020") e con la delibera di Giunta Regionale n. 1732/2020 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Ulteriori riparti ed assegnazioni a favore delle Aziende sanitarie del SSR anche a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19" che rideterminano la programmazione economica per l'anno 2020 e assegnano le risorse a valere sia sui finanziamenti ordinari statali e regionali sia a valere sui Decreti emergenziali (DL n. 18/2020, n. 34/2020 e 104/2020) e sulla base indicazioni fornite con lettera prot. 786696 DEL 27/11/2020, nonché dovranno tener conto delle azioni aziendali concordate durante gli incontri di verifica dei dati presentati a settembre.

Il Bilancio preventivo economico 2020 è stato predisposto in coerenza con i contenuti indicati nella DGR n. 2339 del 22 novembre 2019 recante "Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio sanitario regionale" e nella delibera della Giunta regionale n. 1806/2020 "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione DGR n. 2339/2019" che integra il quadro degli obiettivi per l'anno 2020 al fine di tener conto della gestione della pandemia da Covid-19. Si riportano di seguito gli obiettivi fissati dalla Regione.

Spesa Farmaceutica

Per l'anno 2020 è stato definito un obiettivo regionale di spesa farmaceutica convenzionata netta di € 487.963.212, pari al +0,6% rispetto al 2019. È stato confermato anche per l'anno 2020 il finanziamento regionale della manovra di revisione del ticket; il costo correlato al mancato introito del ticket viene pertanto neutralizzato ai fini del risultato di bilancio.

Riguardo alla spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A) era stato previsto a livello complessivo regionale un incremento pari al +6%, con dinamiche differenziate fra le diverse aziende.

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

1. La spesa 2020 per i Farmaci Oncologici Innovativi di cui alla lista AIFA (cd. Gruppo A) viene determinata in un valore pari a € 53.589.119,93. A copertura dei costi di tali farmaci, è stato costituito a livello regionale un Fondo corrispondente alla spesa sostenuta gestito con le medesime modalità adottate nel corso degli ultimi anni; la quota spettante all'AUSL di Imola su tale fondo ammonta a 1.021.395,88.

2. A livello regionale è stato individuato un elenco di farmaci oncologici innovativi potenziali/ad alto costo (cd. Gruppo B); per tali farmaci è stato costituito un Fondo di € 28.271.684,60 a copertura della spesa che, in base alle stime regionali, non viene assorbita dalle azioni di risparmio che le Aziende dovranno necessariamente implementare nell'anno 2020. Per l'AUSL di Imola è stato fissato il limite aziendale all'utilizzo del fondo regionale a copertura dei costi di tali farmaci nella misura di 1.416.859,04.

3. Farmaci Innovativi non oncologici (Lista AIFA). È stato costituito un Fondo a livello regionale pari ad € 17.216.727,48, La quota assegnata all'AUSL di Imola ammonta a 441.789,08.

Gli accordi di fornitura tra aziende sanitarie non devono tenere conto nelle partite di scambio né dei farmaci oncologici (gruppo A e gruppo B) né dei farmaci innovativi non oncologici, essendo oggetto di un finanziamento dedicato da parte della Regione a copertura dei costi sostenuti (fino al limite aziendale riconosciuto). Allo stesso modo, non devono essere evidenziati a bilancio ricavi per mobilità extraregionale attiva, fatta eccezione per i farmaci oncologici di cui al Gruppo B la cui quota di spesa sostenuta per i pazienti non residenti in Regione deve essere posta in mobilità secondo le vigenti regole della compensazione della mobilità interregionale.

Con riferimento ai fattori della coagulazione del sangue, anche per l'anno 2020 viene riconosciuto un finanziamento pari al costo effettivo sostenuto per il trattamento dei pazienti residenti, che per l'AUSL di Imola è previsto nella misura di 1.000.000 di euro.

Mobilità Infra-Regionale

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

- Relativamente alle voci di mobilità extra-provinciale (fatta eccezione per le degenze, per la quale occorre utilizzare la matrice allegata alla nota PG/2020/0428923 del 11.6.2020) le aziende devono tenere conto della produzione 2020 (su base annua) in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi;

Con riferimento all'attività di degenza, la Regione ha disposto un finanziamento per alcune Aziende per le quali è previsto un impatto negativo a copertura dell'impatto degli adeguamenti della matrice infra-regionale (extra-provinciale) ai valori di mobilità contabilizzati in sede di consuntivo 2019.

Per l'AUSL di Imola è previsto un impatto negativo di 905.334 mila euro che al momento non è finanziato, ma che sarà oggetto di rivalutazione in fase di chiusura dell'esercizio 2020, al fine di tener conto del reale andamento della mobilità infra-regionale (extra-provinciale) nel corso dell'anno .

Per la mobilità infra-provinciale le Aziende hanno tenuto conto dell'andamento della produzione 2020.

Mobilità Extra-Regionale e Acquisto di servizi sanitari da privati accreditati per residenti RER

Previsione di un risultato analogo o migliorativo rispetto a quello rilevato in sede di verifica di settembre.

L'AUSL ha confermato le previsioni formulate nella verifica suddetta.

Acquisti centralizzati – Covid-19

Con riferimento agli acquisti centralizzati, le Aziende devono tener conto di quanto seguente:

☒ Dal 01/02/2020 al 30/06/2020 - acquisti centralizzati e relativa gestione:

☒ con ricaduta degli effetti economici, patrimoniali e finanziari sulle sole 3 Aziende Sanitarie delegate agli acquisti (Azienda Usl di Bologna, Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma e Azienda Usl della Romagna);

☒ obbligo di tracciabilità delle movimentazioni dei beni all'interno dei sistemi amministrativo-contabili di tutte le Aziende sanitarie della Regione.

Il costo è rilevato esclusivamente dall'Azienda che ha effettuato l'acquisto a livello centralizzato. Pertanto, nella predisposizione dei preventivi, tali costi devono essere rappresentati esclusivamente dalle 3 Aziende incaricate ad effettuare acquisti centralizzati.

☒ Dal 01/07/2020 acquisti centralizzati gestiti dall'Azienda Usl di Reggio-Emilia e gestione contabile con ricaduta degli effetti economici, patrimoniali e finanziari su tutte le Aziende.

L'Azienda Usl di Reggio-Emilia acquista e distribuisce secondo un piano di distribuzione condiviso a livello regionale con addebito in fattura alle singole Aziende del SSR sulla base di quanto consegnato.

Nella predisposizione dei preventivi economici le Aziende devono contabilizzare le operazioni di acquisto negli appositi conti "R" di costo e l'Azienda Usl di Reggio Emilia dovrà contabilizzare l'operazione di vendita negli appositi conti "R" di ricavo, al fine

di poter procedere correttamente alla quadratura degli scambi infra-regionali e alle operazioni di consolidamento a livello regionale.

Inoltre, si inserisce nel contesto degli acquisti centralizzati l'operazione di distribuzione delle giacenze derivanti dagli acquisti di Dispositivi di Protezione da parte dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per l'emergenza Covid-19. Come indicato nella nota citata sono previsti due Piani di distribuzione con addebito alle Aziende Sanitarie della Regione:

- un primo piano con distribuzione trasmesso con nota PG 573439 del 3/09/2020 e aggiornato con mail indirizzata alla Direzioni amministrative delle Aziende sanitarie e inviata dallo scrivente servizio il giorno 29 settembre scorso, avente ad oggetto "Piano di distribuzione n.1 Giacenze AOSP Parma - rettifica prezzi";

- un secondo piano di distribuzione con consegna a novembre di cui alla nota prot. n. 0677139 del 21.10.2020 avente ad oggetto "Giacenze acquisti Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per emergenza Coronavirus".

Nella predisposizione dei preventivi economici le Aziende devono contabilizzare le operazioni di acquisto negli appositi conti "R" di costo e l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma deve contabilizzare l'operazione di vendita negli appositi conti "R" di ricavo, al fine di poter procedere correttamente alla quadratura degli scambi infra-regione e alle operazioni di consolidamento a livello regionale.

Per l'AUSL di Imola tale piano di distribuzione ammonta ad euro 3.798.553.

I costi di acquisto nei confronti dell'AUSL di Reggio e dell'Az. Ospedaliera di Parma sono in gran parte compensati dal prevedibile aumento delle scorte di magazzino.

Immobilizzazioni (beni non consumabili) – per gestione emergenza COVID 19

Le Aziende devono riflettere a bilancio preventivo economico le acquisizioni effettuate che hanno trovato copertura con fonti di finanziamento dedicate.

Personale Dipendente

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

Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018

Già nel 2019 il rinnovo contrattuale per il personale della dirigenza sanitaria relativamente al periodo contrattuale 2016-2018 è andato a regime.

La Regione ha pertanto provveduto al finanziamento di tale contratto nella misura, per l'AUSL di Imola, di 716.719 euro, con esclusione della percentuale dell'1,09% che rimane a carico del bilancio aziendale.

Per la dirigenza professionale, tecnica e amministrativa le Aziende dovranno prevedere gli accantonamenti nel medesimo importo previsto nel 2019 (1,09% consuntivo 2015). Gli oneri per gli accantonamenti fino alla concorrenza della copertura del 3,48% relativi a tale tipologia di personale resteranno a carico della GSA fino alla sottoscrizione del contratto. Per il personale del comparto, in analogia a quanto previsto dalla DGR 977/2019, la Regione ha proceduto al finanziamento del contratto 2016-2018 a regime, che per l'AUSL di Imola ammonta a 1.668.438 euro (con l'esclusione della percentuale dell'1,09%, che rimane a carico dei bilanci aziendali).

Personale Convenzionato

Rinnovi contrattuali triennio 2016-2018

Le aziende devono riflettere, in corrispondenza del costo delle convenzioni, gli effetti dell'applicazione dell'art. 38 del DL n. 23 del 8 aprile 2020 (convertito in Legge n. 40 del 5.06.2020) relativi alla sola competenza 2020 senza procedere ad effettuare alcun accantonamento. L'impatto 2018 e 2019 deve essere coperto con gli accantonamenti disposti negli anni precedenti e con la specifica assegnazione disposta con la delibera di Giunta regionale n. 1732/2020, che per l'AUSL di Imola ammonta a 211.845 euro.

A fronte di tali costi, l'AUSL di Imola può disporre, a valere sull'anno 2020, dell'assegnazione di 211.845 euro per i medici di assistenza primaria e i pediatri di libera scelta, nonché della somma di 15.646 per gli specialisti ambulatoriali interni.

Rinnovi contrattuali triennio 2019-2021

In relazione agli oneri per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato (triennio 2019 – 2021) l'articolo 1, comma 127 della legge di bilancio 2020 (legge 160/2019) prevede che le medesime disposizioni del personale dipendente si applichino anche al personale convenzionato.

In sede previsionale le Aziende sanitarie devono operare accantonamenti in misura pari all'1,3%. Il differenziale tra il 2,01% e l'1,3% rimane a carico, in questa fase, della GSA.

Fondo risarcimento danni da responsabilità civile

L'accantonamento al Fondo risarcimento danni da responsabilità civile, effettuato a livello aziendale, deve far fronte alla copertura dei costi derivanti da risarcimenti assicurativi di prima fascia (sinistri fino alla soglia di 250.000 euro).

Investimenti

Le Aziende devono prevedere, a valere su risorse regionali, gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto DSM-DP, che per l'AUSL di Imola ammontano a 23.378 euro.

Misure a sostegno dei caregiver

E' assegnata all'AUSL di Imola il finanziamento a copertura delle misure di sostegno dei caregiver, come indicato nella DGR 2318/19 nella misura di 200.417 euro.

Nel bilancio di previsione non sono stati inseriti né il finanziamento né la corrispondente spesa in quanto difficilmente i relativi interventi verranno ultimati entro l'anno 2020.

FRNA

Per quanto concerne il Fondo Regionale per la Non Autosufficienza per l'anno 2020 le Aziende devono tener conto della nota trasmessa alle CTSS con prot. 27/10/2020.0692546 e delle risorse assegnate con lettera prot. 786696 DEL 27/11/2020.

Verifica infrannuale di settembre 2020

Con lettera prot. PG/2020/428923 del 11/06/2020, la Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare ha trasmesso le Indicazioni per la predisposizione della verifica dell'andamento delle gestioni aziendali tenuto conto dell'impatto dell'emergenza COVID 19.

Con successiva lettera prot. PG/2020/588994 del 10/09/2020, la Direzione Generale Cura Della Persona, Salute e Welfare ha trasmesso le Indicazioni per la predisposizione dell'aggiornamento della verifica suddetta.

A seguito delle indicazioni ricevute l'AUSL ha presentato la verifica di settembre con una perdita di 9.263.000 e una incidenza dei costi Covid sui costi di gestione di 36.010.000 euro, come da relazione inviata alla regione in data 25 settembre 2020.

A seguito di tale verifica la Regione ha trasmesso, con mail protocollata dall'AUSL al num. 30431 del 28/10/2020, una tabella contenente le ulteriori assegnazioni che saranno attribuite con specifiche delibere della Giunta Regionale per un totale di 5.588.000 euro.

Tali ulteriori assegnazioni unitamente alle azioni aziendali e alle ulteriori indicazioni per la redazione del Consuntivo 2020, hanno consentito all'AUSL di presentare un preconsuntivo con una perdita di 2.241.000 euro.

Bilancio di previsione 2020

Con lettera 786696 del 27/11/2020 la Regione ha confermato i finanziamenti comunicati in sede di verifica di settembre ed ha autorizzato l'AUSL a presentare un bilancio di previsione in perdita entro la misura massima evidenziata in sede di preconsuntivo.

L'AUSL ha predisposto il presente preventivo sostanzialmente in linea con il preconsuntivo di settembre con una perdita presunta di 2.240.000.

Su tale risultato potrebbe incidere l'aggravarsi, a partire dal mese di ottobre, della situazione sanitaria conseguente all'epidemia Covid.

L'AUSL ha effettuato rendicontazioni alla Struttura Commissariale delle spese Covid per un totale di € 917.926,48.

Ha inoltre effettuato rendicontazioni alla Protezione civile delle spese relative ad alloggio di quarantenati e personale della Protezione Civile per un totale di € 55.667,21

Inoltre, l'Azienda ha presentato domanda di candidatura per i fondi europei (Fondo Europeo Sviluppo Regionale) a copertura dei costi Covid per beni e servizi con un totale di € 2.640.317,00

Infine, l'Azienda ha presentato domanda di candidatura per i fondi europei FSE (Fondo Sociale Europeo), (solo costi del personale) per € 913.236,19.

Le richieste di contributi alla Struttura Commissariale, alla Protezione civile e all'Unione Europea non sono state inserite fra i ricavi riportati nel preventivo 2020.

Il Dr. Gambi, facendo seguito a quanto presentato dal Direttore Amministrativo, illustra i criteri utilizzati per la previsione 2020 dei ricavi e dei costi più rilevanti.

RICAVI

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione evidenzia una variazione assoluta di 10,494 milioni di euro rispetto al preventivo 2019 (+3,6%) e una riduzione di 1,511 milioni rispetto al Consuntivo 2019 (-0,5%). Al netto dell'FRNA la variazione assoluta rispetto al Preventivo 2019 ammonta a 10,411 milioni di euro (+3,7%) e di -543 mila euro rispetto al Consuntivo 2019 (-0,2 %).

La riduzione rispetto al Consuntivo 2019 deriva dalla riduzione dell'attività di Montecatone R.I. come di seguito specificato..

L'incremento rispetto al preventivo 2019 derivano dall'incremento del fondo di riequilibrio e dal finanziamento della manovra ticket e dei rinnovi contrattuali.

Le ulteriori variazioni in più e in meno rispetto al consuntivo, sono commentate nelle macro voci di dettaglio nel seguito della presente relazione.

Contributi in conto esercizio

Il preventivo 2019, al netto dell'FRNA evidenziava contributi in conto esercizio per 224,441 milioni di euro di cui:

- Finanziamento a quota capitaria pari a 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA).
- Finanziamento Integrazione alla quota capitaria pari a 1,054 milioni di euro.

- A differenza del consuntivo 2018 l'integrazione a sostegno dell'equilibrio era compresa nelle sopravvenienze attive per l'importo di 3,5 milioni di euro.
- Per quanto riguarda altri finanziamenti a funzione, a preventivo 2019, compreso il conto di nuova istituzione "Finanziamento indistinto – altro" sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 11,380 milioni di euro di cui: per fattori della coagulazione 1,1 milioni di euro; per i corsi universitari 952 mila euro; per il piano attuativo salute mentale e superamento ex OO PP 3,235 milioni di euro; per la funzione Trapianti Banca delle Cornee 70 mila euro; per ammortamenti netti ante 2010, 745 mila euro; 112 mila euro per il finanziamento degli investimenti da effettuare per i progetti GRU, GAAC, DSM e DP; 700 mila euro per il finanziamento a copertura ricadute Accordo AIOP (Budget2), 75 mila euro per progetti regionali, 90 mila euro per integrazione area metropolitana, 472 mila euro per finanziamento mobilità extraregione, 3,107 milioni per rinnovi contrattuali, 425 mila euro per il fondo farmaci innovativi gruppo B, 295 mila euro per la manovra ticket prime visite famiglie.
- I restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, pari a 2,673 milioni di euro, riguardano il finanziamento a copertura dei costi sostenuti per farmaci innovativi, esclusi oncologici gruppo B, per 1,512 milioni di euro, finanziamenti finalizzati per 74 mila euro, 399 mila euro per il rimborso del personale in collaborazioni presso la Regione. Sono stati inoltre previsti 423 mila euro per il finanziamento degli indennizzi agli emotrasfusi (L.210/92) e fondi vincolati per 267 mila euro.

Nel Consuntivo 2019, al netto dell'FRNA i contributi in conto esercizio ammontano a 234,5 milioni di euro di cui:

- Finanziamento a quota capitaria confermato il finanziamento a preventivo di 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA)
- Finanziamento Integrazione alla quota capitaria a garanzia dell'equilibrio economico, pari a 11,114 milioni di euro così costituiti:

Finanziamento a preventivo	1,054
Trasferimento proventi straordinari a contributi in conto esercizio	3,500
Finanziamento delibera 2775/2019	6,560

- Per quanto riguarda altri finanziamenti a funzione, nel Consuntivo 2019 sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 7,684 milioni di euro mentre i restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, ammontano a 2,673 milioni di euro.

Il preventivo 2020, al netto dell'FRNA evidenzia contributi in conto esercizio per 240,817 milioni di euro di cui:

- Finanziamento a quota capitaria pari a 209,334 milioni di euro (al netto dell'FRNA) come il Consuntivo 2019.
- Finanziamento Integrazione alla quota capitaria pari a 11,114 milioni di euro, come il Consuntivo 2019
- Per quanto riguarda altri finanziamenti a funzione, nel preventivo 2020 sono stati contabilizzati finanziamenti per complessivi 13,298 milioni di euro mentre i restanti contributi in conto esercizio vincolati e finalizzati, ammontano a 7,071 milioni di euro.

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

In tale voce è prevista esclusivamente la rettifica di 23 mila euro relativa gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per l'applicativo per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto DSM-DP.

Nel Consuntivo 2019 la rettifica è stata leggermente superiore perché oltre alla rettifica analoga del 2020 vi sono stati degli investimenti effettuati con fondi vincolati correnti da regione per 146 mila euro.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Si tratta di contributi in conto esercizio di parte corrente vincolati, assegnati nel 2019 o esercizi precedenti e accantonati negli appositi fondi, di cui si prevede la spesa nell'esercizio 2020. L'utilizzo di tali fondi ammonta a 1,811 milioni per FRNA e FNA e 1,188 milioni di euro per la restante gestione.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La variazione rispetto al Consuntivo 2019 pari a - 6,812 mila euro è attribuibile essenzialmente all'emergenza COVID che ha ridotto tutta l'attività sanitaria per prestazioni non rivolte all'emergenza, sia presso l'AUSL che presso la società partecipata M.R.I.

Per quest'ultima la riduzione dei 3,4 milioni di euro di attività non ha effetto sul bilancio in quanto compensata dalla riduzione analoga fra i costi.

Anche la riduzione della mobilità infraregionale di 1,193 mila euro è più che compensata dalla riduzione della mobilità passiva infraregionale di 2,607 milioni di euro, mentre la riduzione dei ricavi da ALP (-1,287 milioni di euro) è in gran parte compensata dalla riduzione dei costi per ALP (-862 mila euro).

Rimborsi

I concorsi, recuperi e rimborsi sono previsti nella misura di 1,919 milioni di euro di cui 402 mila euro relativi a comandi attivi. Al netto dei comandi attivi questa categoria di ricavi è prevista nella misura di 1,517 milioni di euro.

Al netto dei comandi la previsione 2020 è superiore di 189 mila euro rispetto al Preventivo 2019 e superiore di 198 mila euro rispetto al Consuntivo 2019.

Compartecipazione alla spesa (ticket)

Il preventivo 2020 è in riduzione rispetto al consuntivo 2019 di 887 a seguito della riduzione di tutta l'attività sanitaria per

prestazioni non rivolte all'emergenza.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

Si tratta delle sterilizzazioni degli ammortamenti di competenza 2020, determinati sulla base dell'utilizzo effettuato nel 2019 ed incrementato sulla base degli investimenti 2020.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti principalmente dalla voce dei fitti attivi e sono previsti in riduzione a seguito della rinegoziazione degli affitti a causa dell'emergenza COVID.

ANALISI DEI COSTI

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione del preventivo 2020 evidenzia una variazione assoluta in riduzione di 2,253 milioni di euro rispetto al consuntivo 2019 (-0,7%). Al netto dell'FRNA, che rispetto al consuntivo 2019 diminuisce di 1,066 milioni di euro, la variazione assoluta dei costi di produzione ammonta ad una riduzione di -1,187 milioni di euro rispetto al consuntivo 2019. Il confronto dei costi di produzione 2020, al netto del FRNA, con il preventivo 2019 evidenzia un incremento dei costi complessivi di 8,483 milioni di euro, pari al +3,1%.

Di seguito si riporta l'analisi di dettaglio.

Beni di consumo

Il valore complessivo di beni di consumo a preventivo 2020, comprensivo della variazione delle rimanenze, configura un incremento rispetto al consuntivo 2019 di 242 mila euro (+0,7%).

Si evidenzia di seguito l'analisi per macro fattori.

Farmaci

Riguardo alla spesa per l'acquisto ospedaliero di farmaci (esclusi i farmaci rientranti nel fondo innovativi non oncologici e nel fondo oncologici innovativi-gruppo A) si prevedeva a livello complessivo regionale un incremento pari al +6%, con dinamiche differenziate fra le diverse aziende. Per l'AUSL di Imola, sulla base dell'andamento a 10 mesi, si prevede un incremento rispetto al precedente esercizio stimato nel +2,4% (pari a € +590.000 circa). Tale incremento, seppur assorba un minore consumo a livello ospedaliero conseguente alla riduzione dell'attività ordinaria per effetto dell'emergenza da Covid-19, è determinato da incremento nella distribuzione diretta per farmaci rivolti a pazienti affetti da malattie rare e nella distribuzione diretta c.d. "per conto" da parte delle farmacie, nonché comprende la previsione di aumento dei vaccini antinfluenzali.

Farmaci Innovativi

Il consumo stimato di farmaci innovativi è rappresentato come segue:

☒ Innovativi Oncologici Lista AIFA (cd Gruppo A): il consumo previsto è pari a € 1.050.000 €, per il quale si dispone del relativo finanziamento nella misura di € 1.021.395,88.

☒ Innovativi non Oncologici: il consumo previsto è pari a € 517.450 per il quale si dispone di finanziamento nella misura di € 441.789,08.

Si evidenzia inoltre che, nell'ambito dell'Acquisto Ospedaliero di Farmaci insiste il consumo dei farmaci oncologici innovativi potenziali/ad alto costo (c.d. Gruppo B) per la quale l'Azienda dispone del relativo finanziamento pari a € 1.416.859 a copertura del consumo stimato.

Dispositivi Medici e Altri beni sanitari e non sanitari

La previsione 2020 del consumo di Dispositivi Medici è posta in incremento rispetto al consuntivo 2019 con una variazione di circa 213 mila euro (+2,4%).

Tale aggregato di beni comprende un aumento di consumo di dispositivi medici, per la gestione dell'emergenza da Covid 19, per un valore complessivo stimato in € +1,5 milioni di euro, parzialmente compensati da riduzione di consumo di dispositivi medici correlati alla diminuita attività ordinaria, in particolare chirurgica.

Pertanto, nel complesso, l'aumento dei beni sanitari e non sanitari nella misura prevista (+0,7%) assorbe una parte degli incrementi relativi all'Acquisto dei farmaci ospedalieri e dell'incremento dei consumi di dispositivi e farmaci legati all'emergenza da Covid-19.

Servizi Sanitari

Il valore a preventivo 2020 per l'acquisto di servizi sanitari configura una riduzione di -9,544 milioni di euro (-6,4%) rispetto al consuntivo 2019; l'ambito delle mobilità passiva vi incide con una variazione di € -3,445 milioni di euro (pari al -9,3%%).

L'acquisto dei servizi sanitari per il 2020, al netto della mobilità passiva, in confronto al preventivo 2019 registra una diminuzione di -1,686 milioni di euro (-1,5%).

La variazione di -9.544 milioni rispetto al consuntivo 2019 comprende la riduzione di -3,403 milioni di euro per l'attività della

Montecatone Rehabilitation Institute spa verso non residenti (partita di giro). Pertanto, l'effettiva riduzione per l'attività aziendale è pari a -6,141 milioni di euro, di cui -3,455 milioni di euro derivante da minore mobilità passiva, sulla quale incide l'effetto della riduzione di ordinaria attività a causa dell'emergenza da Covid-19. Al netto della mobilità passiva, la riduzione dei servizi sanitari 2020 sul consuntivo 2019 risulta pari a -2,686 milioni di euro.

Si evidenziano di seguito i principali fattori che incidono su tale aggregato:

Case di cura (prestazioni di degenza)

Le prestazioni di degenza rese dalle Case di Cura presentano un valore di previsione 2020 in riduzione rispetto al consuntivo 2019, pari a -1,461 milioni di euro derivante dalla riduzione dell'attività per effetto dell'emergenza da Covid-19.

Farmaceutica

La programmazione regionale per la spesa farmaceutica convenzionata netta è stata definita prevedendo un incremento rispetto al 2019 del +0,6%.

La previsione dell'Azienda per il 2020, sulla base dell'andamento, riflette una riduzione del -4,2% pari a -695 mila euro rispetto al consuntivo 2019.

Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale

La previsione 2020 rileva un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a € 535 mila euro (+3,4%) derivante dal trascinarsi dei rinnovi contrattuali 2016-2018 (art. 38 del DL n. 23 dell'8.4.2020).

Specialistica interna e esterna

La previsione complessiva per il 2020 configura un incremento dei costi pari a +658 mila euro rispetto al consuntivo 2019 (+11%). Si riduce la previsione di acquisto di prestazioni da privati accreditati, (€- 686 mila euro) per effetto della riduzione dell'attività ordinaria a seguito dell'emergenza da Covid-19, mentre si rileva in incremento il valore per la specialistica interna, in parte per effetto dell'applicazione del rinnovo contrattuale 2016-2018, in parte per l'incidenza di maggiori costi Covid-19. Si rileva in significativo incremento il valore della specialistica mediante l'istituto della Similalp che registra una variazione di € +1,118 milioni di euro interamente correlata alla gestione dell'emergenza Covid-19.

Assistenza Protesica e Integrativa

La previsione dei costi per l'erogazione dell'Assistenza protesica e Integrativa si configura in decremento rispetto al consuntivo 2019 (-163 mila euro, pari al -7,4%), ritenendo possa essere assorbito il picco di incremento registrato nel corso del 2019. Nell'ambito del governo della spesa si richiama l'obiettivo posto a Budget 2020 di Care Management infermieristico rivolto alla gestione dei pazienti con prescrizione e utilizzo di farmaci e dispositivi di tipo respiratorio e per la nutrizione enterale forniti con contratti in service.

Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria

Le prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria prevedono per l'esercizio 2020 un lieve incremento del +1,8% pari a +79 mila euro.

Altri servizi sanitari

Tale aggregato configura un decremento rispetto al consuntivo 2019 pari a € 1,827 milioni (pari al -10,5%); rispetto al preventivo 2019 il costo rileva un decremento del 2,7% (pari a -440 mila euro).

La variazione in decremento pari a € -1,827 milioni è determinata dai seguenti fattori:

- Riduzione dei costi correlati all'attività libero professionale intramoenia, per un valore pari a circa € -862 mila; riduzione che si riflette anche sul valore della produzione. Tale andamento risulta effetto della riduzione dell'attività ordinaria per la gestione dell'emergenza da Covid-19.
- Riduzione delle rette per assistenza psichiatrica presso strutture residenziali e semiresidenziali private della Regione per un valore di € -353 mila circa.
- Riduzione dell'Assistenza termale per un valore stimato in € -117 mila.
- Riduzione di € -460 mila per attività di degenza erogata dalla Montecatone Rehabilitation Institute spa a stranieri.

Montecatone

Il preventivo 2020 relativamente ai costi per prestazioni rese a residenti dell'Ausl di Imola configura un incremento di +454 mila euro rispetto al consuntivo 2019 e un incremento di +612 mila euro rispetto al preventivo 2019.

La previsione di spesa per le prestazioni rese a cittadini non residenti, per le quali si configura un decremento di -3,403 milioni di euro, non costituisce un impatto economico sul bilancio dell'AUSL di Imola in quanto correlato alla corrispondente partita nell'ambito del valore della produzione.

Mobilità

Le previsioni sono state effettuate rispettando i criteri indicati dalla Regione come sopra riportati.

Complessivamente il saldo di mobilità previsto nel Preventivo 2020 evidenzia un miglioramento di 1,697 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2019 e di 2,114 mila euro rispetto al Preventivo 2019.

Il miglioramento del saldo deriva dal fatto che il saldo dell'AUSL è tendenzialmente passivo e l'emergenza COVID ha ridotto tutta l'attività sanitaria, sia attiva che passiva, per prestazioni non rivolte all'emergenza.

A livello infraregionale vi è un miglioramento rispetto al Consuntivo 2019 di 1,823 mila euro e un miglioramento di 1,406 mila euro rispetto al preventivo 2019.

Servizi non Sanitari

L'ambito dei servizi non sanitari, ove sono compresi i servizi alberghieri (pulizie-sanificazione, lavanolo, smaltimento rifiuti) nonché le utenze configurano un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a +88 mila euro (+0,6%), mentre rispetto al preventivo 2019 la variazione rileva un aumento di +625 mila euro (+4,2%).

I principali fattori che determinano la variazione in incremento sono i seguenti:

- Servizio di lavanolo divise del personale che configura un aumento di +144 mila rispetto al consuntivo 2019 per effetto della gestione dell'emergenza da Covid-19, in termini di unità aggiuntive di personale e rimodulazione della gestione delle divise.
- Servizio di trasporti non sanitari e logistica che configura un aumento di +77 mila euro rispetto al consuntivo 2019.
- Le utenze (energia elettrica, telefonia, riscaldamento, acqua, gas) che nel complesso configurano un incremento rispetto al consuntivo 2019 di +307 mila euro.

Manutenzioni

La previsione 2020 presenta un incremento di +856 mila euro rispetto al consuntivo 2019 (+18,5%). Il confronto con il preventivo 2019 osserva un incremento del +59,9% pari a +2,050 milioni.

L'aggregato di spesa delle Manutenzioni comprende, a partire dall'esercizio 2019, i maggiori interventi e costi correlati all'implementazione del contratto in Global Service, che nell'esercizio 2020 si riflette a regime sull'intero esercizio. Per effetto di tale contratto, si determinano minori costi nei beni di consumo (articoli tecnici di ricambio) e nel personale tecnico.

Si prevedono in sostanziale mantenimento i costi relativi alle manutenzioni per le apparecchiature biomediche, informatiche ed economiche.

Godimento beni di terzi

La previsione 2020 configura un incremento rispetto al consuntivo 2019 pari a +334 mila euro (+34,4%) e di +466 mila euro rispetto al preventivo 2019 (+55,5%). La variazione è determinata, in via prevalente, dall'incidenza del nuovo contratto di noleggio del RIS-PACS.

Ad integrazione di quanto sopra riportato, si rileva che il totale delle risorse umane preso a base dalla regione per la valutazione degli obiettivi aziendali, tiene conto anche delle restanti voci riportate nella tabella che segue (in migliaia di euro):

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011 (euro/1000)	Preventivo 2019	Consuntivo 2019	Preventivo 2020
Risorse Umane al netto del contratto comparto ed elemento perequativo e compreso risconto 2019	81.937	82.261	85.972
Risconto fondi contrattuali 2019 non spesi	0	1.351	- 1.030
Contratto comparto e dirigenza ed elemento perequativo già compreso nei costi 2019	2.342	3.244	3.244
Risorse Umane al netto fondo vincolati	84.279	84.154	90.246
Personale dipendente	83.796	84.110	89.907
Personale	83.931	84.018	90.140
Comandi attivi	- 459	- 316	- 402
Personale universitario	89	92	83
Comandi passivi sanitari	147	239	28
Comandi passivi non sanitari	0	0	0
Missioni e rimborsi spese	88	76	58
Collaborazioni	- 399	- 419	- 285
Personale dipendente al netto collaborazioni	83.396	83.690	89.623
Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo	1.065	695	855
Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie	939	666	824
Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie (al netto assistenza religiosa)	126	29	30
di cui finanziati con fondi vincolati	- 181	- 181	- 231
Altre prestazioni di lavoro al netto fondi vincolati	883	464	623

L'aumento del costo del personale rispetto al consuntivo 2019 di 6.122 mila euro è dovuto, nella misura di 2,381 mila euro, al

fatto che nel 2020 verranno pagati sia la conclusione della contrattazione integrativa sui fondi 2019 che l'integrale contrattazione integrativa 2020 per la dirigenza sanitaria medica e non medica; al netto di questa diversa attribuzione degli incentivi, l'aumento rispetto al 2019, irap esclusa, ammonta a 3,741 milioni di euro.

Tale aumento è determinato da:

€ 3.183.000 da costi strettamente collegati all'emergenza Covid-19,

€ 558.000 per maggior spesa sulle competenze fisse ed esclusività del personale dipendente derivanti dal piano assunzioni 2020 non assorbite dall'emergenza COVID.

Gli incrementi e i decrementi nelle restanti voci delle risorse umane sostanzialmente si compensano.

Ammortamenti

Si tratta degli ammortamenti di competenza 2020 al netto della sterilizzazione.

L'importo è previsto costante rispetto al 2019 e in riduzione rispetto al preventivo 2019 in quanto nel tempo gli investimenti sono stati realizzati sempre di più con fondi dedicati soggetti a sterilizzazione.

Accantonamenti

Gli accantonamenti previsti nel preventivo 2020 al netto dell'FRNA evidenziano un aumento 557 mila euro rispetto al Consuntivo 2019 e circa un milione di euro e rispetto al Preventivo 2019 sulla base dell'andamento storico in aumento del rischio per autoassicurazione RCT.

Proventi e Oneri finanziari

L'ipotesi di preventivo 2020 è in lieve riduzione, rispetto al consuntivo 2019 e al Preventivo 2019 a causa principalmente della riduzione degli interessi verso fornitori a causa del miglioramento dei tempi di pagamento e del rifiuto delle cessioni di credito nei confronti delle società di factoring applicato a partire dal 2019.

Proventi e Oneri straordinari

I proventi straordinari riportati nel preventivo evidenziano un saldo positivo di 585 mila euro e tengono conto delle poste straordinarie registrate alla data del 7 dicembre 2020.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si precisa che gli importi indicati nella colonna A "consuntivo 2018" sono invece da riferirsi al consuntivo 2019, ultimo bilancio di esercizio approvato dall'azienda, così come nelle successive tabelle di confronto delle singole voci analizzate in seguito.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 306.113.656,00	€ 293.683.131,00	€ 304.177.045,00	€ -1.936.611,00
Costi della produzione	€ 302.429.600,00	€ 291.730.365,00	€ 300.341.831,00	€ -2.087.769,00
Differenza + -	€ 3.684.056,00	€ 1.952.766,00	€ 3.835.214,00	€ 151.158,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -255.812,00	€ -213.847,00	€ -180.140,00	€ 75.672,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.425.842,00	€ 4.371.352,00	€ 584.778,00	€ -1.841.064,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.854.086,00	€ 6.110.271,00	€ 4.239.852,00	€ -1.614.234,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.847.856,00	€ 6.110.271,00	€ 6.479.658,00	€ 631.802,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 6.230,00	€ 0,00	€ -2.239.806,00	€ -2.246.036,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -1.936.611,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1) Contributo in conto esercizio	€ 5.135.637,00
	A.2) Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti	€ 145.347,00
	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 358.088,00
	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -6.812.214,00
	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 284.602,00
	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ -886.287,00
	A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 150.953,00
	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00
	A.9) Altri ricavi e proventi	€ -312.736,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -2.087.769,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.1) Acquisto di beni	€ 5.513.552,00
	B.2) Acquisto di servizi sanitari	€ -9.543.038,00
	B.3) Acquisto di servizi non sanitari	€ 109.217,00
	B.4) Manutenzioni e riparazione	€ 856.484,00
	B.5) Godimento di beni e servizi	€ 333.376,00
	B.6) Costi del personale	€ 6.122.175,00
	B.7) Oneri diversi di gestione	€ 140.168,00
	B.8) Ammortamenti	€ 150.953,00
	B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -78.765,00
	B.10) Variazione delle rimanenze	€ -5.270.989,00
	B.11) Accantonamenti	€ -420.901,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 75.672,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C) Proventi e oneri finanziari	€ 75.672,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo
	D)	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -1.841.064,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E.1) Proventi straordinari	€ -3.097.821,00
	E.2) Oneri straordinari	€ -1.256.757,00

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

Si rinvia alla relazione del Direttore Amministrativo e del Direttore dell'UOCF, in merito alla programmazione aziendale, sopra riportata.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il bilancio preventivo è stato redatto in ottemperanza alle "Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2020" (nota prot. regione 786696.U del 27/11/2020 della Regione Emilia Romagna), delibera della Giunta regionale n. 1806 del 7/12/2020 "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - Integrazione DGR n. 2339/2019"

Il risultato economico negativo risente dell'impatto generato dalla emergenza epidemiologica tuttora in corso, i cui costi sono stati ad oggi solo parzialmente coperti da maggiori finanziamenti regionali; tale risultato è in linea con gli esiti della verifica di settembre, così come concordato durante gli incontri tra l'Azienda USL di Imola e la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare della Regione Emilia Romagna e rispetta il vincolo di bilancio definito in una perdita di importo inferiore al limite indicato dalla Regione Emilia Romagna.

Infine, si rileva che il Bilancio preventivo non espone tra i ricavi i contributi richiesti alla Struttura Commissariale, alla Protezione civile e all'Unione Europea il cui conseguimento potrebbe ridurre o azzerare la perdita d'esercizio.

Ritorna in bozza

Bologna, 24 dicembre 2020
fasc. 15.1.9/1/2020 prot.gen.71743/2020

Al Direttore Generale dell'Azienda USL di IMOLA

E p.c. All'Assessore alle Politiche per la salute
della Regione Emilia Romagna

Egregio Direttore,

La presente per comunicarLe che nella seduta del 23.12.2020 la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria metropolitana di Bologna - ai fini del controllo esercitato dalla Giunta regionale come previsto da legge - ha espresso parere favorevole sul Bilancio Economico Preventivo 2020 dell'Azienda USL di IMOLA presentato nella riunione.

Cordiali saluti..

IL PRESIDENTE DELLA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA
METROPOLITANA DI BOLOGNA

