

Istituto Ortopedico Rizzoli

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA

Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



indice

Delibera n. 243 del 27 aprile 2012 Relazione del Collegio Sindacale

Relazione del Direttore Generale:

Rendicontazione obiettivi 2011	pag. 1
Risultati economici	pag. 55

Schemi di Bilancio:

Stato Patrimoniale	pag. 82
Conto Economico	pag. 84
Conto economico dettaglio	pag. 86
Fonte impieghi	pag. 100
Rendiconto di liquidità	pag. 101

Nota integrativa :

Criteri	pag. 104
Stato patrimoniale attivo	pag. 109
Stato patrimoniale passivo	pag. 128
Conto economico	pag. 142

Bilancio commerciale:

Conto economico	pag. 168
Brevi note	pag. 169

Siope

pag. 174

Contabilità separata ALP

pag. 181

Attività di Area Vasta

pag. 187

Relazione Società Partecipate

pag. 201

Allegati

Conto economico	
senza ricerca finalizzata e commissionata	pag. 204
Gestori di risorse	pag. 215

DELIBERAZIONE N. 243 del 27 aprile 2012

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO – ANNO 2011

Il Direttore Generale

Nominato con provvedimento della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 211 del 29 settembre 2010;

Vista la proposta di deliberazione afferente all'oggetto, rimessa dal funzionario responsabile del Servizio proponente, in allegato alla quale il funzionario medesimo dichiara che le situazioni di fatto in essa ricomprese sono tutte rispondenti al vero, e che la responsabilità del procedimento, ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 4, 5 e 6 della legge 7 agosto 1990, n. 241 è stata assegnata allo stesso responsabile di Servizio Dott. Maria Nannariello, reperibile al numero telefonico 0516366736 per chiunque sia portatore di un interesse personale e concreto al provvedimento;

Richiamati i seguenti provvedimenti:

1. **Legge Regionale 20.12.1994 n.50** e successive modificazioni, recante "Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle AUSL e AO";
2. **Legge Regionale del 23 dicembre 2004 n.29** e successive modificazioni che, in attuazione del titolo V della Costituzione, detta le norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale del quale l'Ente costituisce parte integrante;
3. **Legge Regionale n.2 del 3.3.2006** recante: 'Modifiche all'art.10 della L.R. n.29/04 in materia di IRCCS" con la quale la Regione Emilia Romagna definisce l'assetto e gli Organi degli IRCCS;
4. **Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica"** e sua conversione con modifiche, con Legge n.122 del 30 luglio 2010;
5. **Delibera di Giunta n.517 del 18/4/2011** recante: "Adeguamento degli strumenti contabili per le aziende e gli enti del servizio sanitario regionale";
6. **Delibera di Giunta n.732 del 30/5/2011** recante: "Linee di programmazione e Finanziamento della Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2011";
7. **Delibera di Giunta n.977 del 4/7/2011** recante: "Controllo degli strumenti di programmazione e dei bilanci economici di previsione delle aziende sanitarie e dello IOR";
8. **Delibera di Giunta n.1505 del 24/10/2011** recante: "Provvedimenti in ordine al finanziamento delle Aziende del servizio Sanitario Regionale per l'anno 2011, in relazione alle misure ex art.17c.6, legge N.111/2011 di cui alla delibera di Giunta n.1190/2011";
9. **Delibera di Giunta n. 1782 del 28 novembre 2011** recante "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2011 - riparti e assegnazioni a favore delle Aziende Sanitarie ";
10. **Delibera di Giunta n.1906 del 19/12/2011** recante: "Aggiornamento del nomenclatore tariffario delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale";
11. **Delibera di Giunta n.440 del 16 aprile 2012** recante: "Provvedimenti in ordine alla spesa sanitaria regionale per l'anno 2011 e per la predisposizione dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie"

Vista la nota del Ministero della Salute del 25/11/2011 che comunica la ripartizione dei fondi destinati alla ricerca corrente per l'anno 2011 quantificati in 6.121.172 euro;

Tenuto conto degli accordi di fornitura tra l'Istituto con l'Azienda USL di Bologna e di Imola;

Viste le risultanze di cui ai documenti contabili sotto elencati e parti integranti e sostanziali del Bilancio d'esercizio 2011:

- stato patrimoniale
 - conto economico
 - rendiconto di liquidità
 - nota integrativa
 - relazione del Direttore Generale sul risultato d'esercizio e sulla rendicontazione delle linee di programmazione RER 2011
 - rendiconto attività libero professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna (delibera n.54 del 28.01.2002);

Considerato che le risultanze dell'esercizio 2011 di cui ai sopra elencati allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, si comprendano complessivamente nelle cifre di seguito specificate:

Conto Economico

valori espressi in migliaia di euro	Consuntivo 2011
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	151.023.261
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	146.766.304
<i>DIFFERENZA (A-B)</i>	4.256.957
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-256.600
(E) PROVENTI ED ONERI STRAOR.	214.381
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>	4.214.738
IMPOSTE E TASSE (compresa IRAP)	-4.905.023
<i>Risultato d'esercizio</i>	-690.285

Stato Patrimoniale: Il patrimonio netto di 44.392.950 euro risulta così composto:

	Euro
Fondo di dotazione all'1.1.1999	7.250.760
Contributi in C/Capitale e conferimenti	67.174.948
Donazioni vincolate ad investimenti	1.235.842
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-30.578.159
Risultato d'esercizio 2011	-690.285
Patrimonio netto	44.392.950

Considerato che nel corso dell'anno 2011 l'Istituto ha svolto oltre l'attività istituzionale anche attività definibili come "commerciali" (così come risultante dall'allegato conto economico parte integrante del presente provvedimento) e che il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 108 e seguenti del Testo Unico delle Imposte sui Redditi;

Preso atto che il risultato dell'attività commerciale per l'anno 2011 evidenzia una perdita di esercizio di 69.754 euro;

valori espressi in migliaia di euro	2011
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.646.001
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.715.672
DIFFERENZA (A-B)	-69.671
(C) PROVENTI E ONERI FINANZ.	-83
(E) PROVENTI ED ONERI STRAOR.	0
<i>Risultato d'esercizio</i>	-69.754

Dato atto che il bilancio d'esercizio rispetta le scritture contabili tenute nei registri obbligatori dell'Istituto;

Visto il parere preventivo obbligatorio espresso dal Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi dell'atto di intesa della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano del 1 luglio 2004 recante: "Organizzazione, gestione e funzionamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico non trasformati in Fondazioni", espresso nella seduta del 23 aprile 2011;

Raccolto il parere favorevole espresso dal Direttore Scientifico, Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario;

D E L I B E R A

- di adottare, per i motivi espressi in premessa, il bilancio d'esercizio 2011;
- di dare atto che il bilancio d'esercizio 2011 è redatto secondo gli schemi regionali di bilancio e di piano dei conti approvati rispettivamente con Delibera di Giunta n. 412/2009 e n. 413/2009;
- di evidenziare che le risultanze dell'esercizio 2011 si sintetizzano in una perdita d'esercizio pari ad euro -690.285 e che il patrimonio netto risulta così articolato:

	Euro
Fondo di dotazione all'1.1.1999	7.250.760
Contributi in C/Capitale e conferimenti	67.174.948
Donazioni vincolate ad investimenti	1.235.842
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite portate a nuovo	-30.578.159
Risultato d'esercizio 2011	-690.285
Patrimonio netto	44.392.950

- di adottare il conto economico dell'attività commerciale;

- di approvare secondo le indicazioni della premessa i seguenti documenti, di cui all’allegato 1, parti integranti del presente provvedimento:
 1. stato patrimoniale
 2. conto economico
 3. rendiconto di liquidità
 4. nota integrativa
 5. relazione del Direttore Generale sul risultato d’esercizio e sulla rendicontazione delle linee di programmazione RER 2011
 6. rendiconto attività libero professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna (delibera n.54 del 28.1.2002)
 7. bilancio commerciale;
- di dare atto che il bilancio d’esercizio è la risultanza delle scritture contabili, così come risultanti dai registri obbligatori;
- di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Giunta della Regione Emilia Romagna ai sensi dell’art 4 c.8 della Legge n. 412/91 e per conoscenza al Ministero della Salute;
- di inviare copia del presente atto al Collegio Sindacale per il parere e al Ministero della Salute per conoscenza;
- di trasmettere inoltre copia del presente atto alla Giunta della Regione Emilia Romagna ai sensi dell’art.4 della L. n. 412/91 c.8 e alla Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria;
- di inviare copia della presente deliberazione alla UniCredit spa quale Cassiere dell’Istituto.

Il Direttore Scientifico:(**f.to Manzoli**)

Il Direttore Amministrativo: (**f.to Sasdelli**)

Il Direttore Sanitario : (**f.to Liverani**)

Il Responsabile del procedimento: (**F.to Nannariello**)

Il Direttore del Servizio bilancio e programmazione finanziaria: (**f.to Nannariello**)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.Giovanni Baldi)

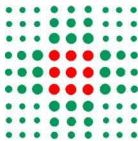
(F.to Baldi)

.....OMISSIONE.....

PER COPIA CONFORME

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

(Claudio Bacolini)



COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 10

Il giorno 10 maggio 2012 alle ore 09,00 si è riunito presso l' I.R.C.C.S. ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI DI BOLOGNA, Istituto Codivilla Putti, sito in Via di Barbiano 1/10 in Bologna, il Collegio Sindacale dello IOR, nominato con Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna nr. 1696/2010 del 15/11/2010.

Sono presenti il Presidente Dott. Alessandro Saccani ed i Componenti Dott. Maria Rosaria Conte e Dott. Maurizio Bonazzi.

Il Presidente Dott. Alessandro Saccani constatata la presenza del numero legale dei partecipanti, apre la seduta.

Il Presidente esamina l'O.d.g. della regolare convocazione, avvenuta con prot. gen. n. 0015496 del 03/05/2012

1. APPROVAZIONE VERBALE NR. 9 - SEDUTA DEL 15 FEBBRAIO 2012.

Il Presidente verifica che i Sindaci abbiano ricevuto il Verbale n.9, corredata degli eventuali allegati.

Il Collegio approva all'unanimità il testo del Verbale.

In base a quanto indicato nello stesso la Dott. Conte si pronuncia in accordo con quanto indicato dal Presidente ai punti 3) e 4) del suddetto.

2. ESAME DEL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2011.

Il Presidente informa il Collegio di aver presenziato alla seduta del Consiglio di Indirizzo e Verifica del 23/04/2012 in occasione del quale la Direzione ha dettagliatamente relazionato in merito al Bilancio d'Esercizio 2011, e ne riporta sinteticamente i contenuti al Collegio, sulla base dei medesimi documenti predisposti dall'Amministrazione.

Quindi il Collegio, incontra il Direttore Amministrativo, il Direttore Servizio Bilancio, Dott. Maria Nannariello e sua collaboratrice, Sig.ra Mazzacurati funzionaria del medesimo Servizio, che illustrano sinteticamente le condizioni nelle quali è maturato il bilancio sul quale incide una sostanziale riduzione dei finanziamenti destinati all'Istituto da un lato relativamente alla Ricerca Corrente, e dall'altro, per quanto riguarda l'attività assistenziale, a causa della diminuzione delle tariffe riconosciute per le prestazioni erogate, sia dalla Regione Emilia Romagna sia, a livello nazionale, dalla Tariffa Unica Concordata (T.U.C. negli anni particolarmente penalizzante per l'Istituto che ha la maggior parte di pazienti extra regione), e sulle quali il Dott. Sasdelli anticipa che è in previsione per il 2012 una ulteriore riduzione per tutti gli ospedali che avrà un ulteriore effetto negativo sul bilancio dell'anno in corso per circa 800 mila euro.

Le tariffe diminuite diventano minori ricavi a fronte dell'impossibilità di comprimere ulteriormente i costi. Il Bilancio 2011 risulta comunque, come era stato indicato già in sede di previsione, in equilibrio secondo le regole ministeriali - che sono meno restrittive rispetto ai criteri regionali - anche grazie al riconoscimento da parte della Regione di una parte del disequilibrio maturato. In particolare il Direttore Amministrativo sottolinea come tale diminuzione sia evidente se si prende il dato di valorizzazione della produzione che rimane uguale tra gli anni 2005 – 2011 ed ammonta a 43 mln. di euro, nonostante l'aumento considerevole della produzione, testimoniata dai punti DRG. Particolarmente penalizzanti sono poi gli accordi di fornitura imposti a livello regionale, al di sopra dei 250 mila euro, con tutte le aziende USL della regione, soprattutto per quelle con le quali gli importi degli accordi non sono particolarmente consistenti e dove un singolo intervento può portare allo sforamento del tetto e diventare conseguentemente una perdita per l'Istituto.

Relativamente alla gestione, la Dott. Nannariello evidenzia come la liquidità sia sempre buona, in quanto si stanno utilizzando i mutui in preammortamento. Si è, inoltre, a fine 2011 verificata anche una entrata di cassa relativa a progetti finalizzati PON di circa 7 mln di euro: tali condizioni permettono all'Istituto di pagare fornitori a 90 gg.

Il Direttore Amministrativo prosegue indicando che ai fini dell'equilibrio di bilancio per l'anno 2012, è intenzione chiedere alla Regione la maggiorazione del contributo riconosciuto, in forza ad accordo sottoscritto nel 2009 e scaduto lo scorso anno, quindi in via di rinnovo, delle funzioni di HUB svolte dall'Istituto nei confronti delle aziende sanitarie

della Regione, relativamente all'ortopedia pediatrica, quella oncologica e si spera anche quella vertebrale oncologica.

Su richiesta della Dott. Conte, il Dott. Sasdelli precisa che l'attivazione del Dipartimento Rizzoli Sicilia è stata ininfluente sul bilancio 2011, sul quale ha gravato solo la fase di start-up, completamente riconosciuta e finanziata dalla regione Sicilia.

Per l'anno 2012, invece, sebbene ci sia un preciso accordo di finanziamento dell'attività svolta è possibile che sorga qualche criticità a fronte di ritardi negli adeguamenti strutturali dell'edificio sede del Dipartimento, per esigenze burocratiche riconducibili al Comune di Bagheria, che porteranno ad un ritardo nella partenza dell'attività di ortopedia oncologica prevista per 2013 ed anche per un livello generale dei costi per l'acquisizione di beni e servizi che in Sicilia è stato rilevato essere mediamente del 25% più alto rispetto a quelli dello IOR.

In termini generali però il progetto è ben avviato e per ora sta rispettando i tempi prefissati, sia per l'avvio dell'attività ambulatoriale sia per quella chirurgica. Il Collegio raccomanda un costante monitoraggio su tutti i costi, avendo conferma dalla Dott. Nannariello che tutti i costi e le fatture sono ricevuti e controllati a Bologna.

Il Collegio prosegue quindi con l'esame della relazione al bilancio 2011, con richiesta di approfondimento relativamente ai seguenti argomenti: accantonamenti con particolare riferimento all'accantonamento fondo rischi; costi relativi alla cogenerazione; interventi manutentivi straordinari; oneri INPDAP; ottenendo i chiarimenti ed i dettagli richiesti.

Il Collegio procede quindi all'esame del Bilancio d'Esercizio 2011, adottato **con delibera 243 del 27/04/2012** dal quale si evince la seguente situazione :

Stato Patrimoniale IOR

ATTIVO	2009	2010	2011	differenze
Immobilizzazioni immateriali	298.734	389.900	840.212	450.312
Immobilizzazioni materiali	68.843.265	71.853.828	78.898.005	7.044.177
Immobilizzazioni finanziarie	72.682	77.682	73.682	-4.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	69.214.681	72.321.410	79.811.899	7.490.489
Rimanenze	2.589.161	2.615.747	2.768.297	152.550
Crediti	71.275.393	78.438.277	80.295.501	1.857.224
Disponibilità liquide	5.547.603	7.112.315	6.883.039	-229.276
TOTALE CIRCOLANTE	79.412.157	88.166.339	89.946.837	1.780.498

Ratei e risconti	894.243	201.140	232.694	31.554
TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	149.521.081	160.688.889	169.991.430	9.302.541

CREDITI	31/12/2010	31/12/2011	VARIAZIONI
Regione	37.475.860	40.994.273	3.518.413
Aziende Sanitarie	10.230.781	5.621.933	-4.608.848
Amministrazioni Pubbliche	3.521.624	8.909.396	5.387.772
Diversi	6.891.429	13.678.031	6.786.602
CEE Ricerca	5.673.342	3.871.885	-1.801.457
	63.793.036	73.075.518	9.282.482
Ministero C/Capitale	14.645.242	7.219.983	-7.425.259

PASSIVO	2009	2010	2011	differenze
Fondo di dotazione	7.250.761	7.250.761	7.250.761	0
Riserve	-156	-156	-156	0
Perdite portate a nuovo	-31.758.618	-31.562.021	-30.578.159	983.862
utile d'esercizio	196.597	983.862	-690.285	-1.674.147
Contributi C/Capitale	70.891.058	69.668.483	67.174.948	-2.493.535
Donazioni Investimenti	1.404.105	1.316.963	1.235.842	-81.121
Totale Patrimonio Netto	47.983.747	47.657.892	44.392.951	-3.264.941
	2009	2010	2011	differenze
Fondo rischi	9.945.504	9.940.172	10.808.686	868.514
Fondi vari	2.514.577	2.834.437	4.707.363	1.872.926
	12.460.081	12.774.609	15.516.049	2.741.440

DEBITI	2009	2010	2011	differenze
Mutui bancari	16.293.775	14.531.491	20.014.826	5.483.335
Fornitori	32.246.251	31.551.690	29.637.941	-1.913.749
Regione	1.563.626	1.172.455	207.612	-964.843
Aziende sanitarie	7.297.525	10.982.613	12.939.626	1.957.013
Diversi	12.581.579	13.771.269	12.928.189	-843.080
TOTALE DEBITI	69.982.756	72.009.518	75.728.194	3.718.676
Ratei e risconti	19.094.497	28.246.871	34.354.237	6.107.366
TOTALE PASSIVO	149.521.081	160.688.890	169.991.430	9.302.541

I crediti relativi al capitale circolante attivo ammontano a **73.075.518** euro e sono aumentati del 14,56% pari a **9.282.482** euro.

Contributi in conto capitale: trattasi di contributi per l'acquisto di beni strumentali concessi da Stato, Regione ed altri Enti, per i quali il Principio Contabile n. 16 OIC non consentirebbe alle società "for profit" la iscrizione a Patrimonio Netto, bensì ne richiederebbe la imputazione a diretta riduzione del valore della immobilizzazione a fronte della quale è concesso ovvero l'iscrizione dello stesso quale ricavo pluriennale che entra a far parte del conto economico attraverso la tecnica del risconto passivo in accordo con il piano di ammortamento al quale è sottoposto il cespote acquisito. Stante la specificità delle aziende sanitarie pubbliche di cui anche questo Istituto fa parte, e la sistematicità con la quale tali contributi vengono concessi, contrariamente a quanto avviene per le società commerciali, le "Linee di guida per il Bilancio delle aziende sanitarie" elaborate nel 1995 dalla Ragioneria Generale dello Stato consentono a queste aziende l'iscrizione di tali contributi tra le poste del netto e la successiva "sterilizzazione delle quote di ammortamento" ovvero la riduzione progressiva della voce di Patrimonio Netto a fronte del processo di ammortamento del bene, così appunto da "sterilizzarne" l'effetto sul conto economico.

Nel presente Bilancio l'effetto della sterilizzazione è pari ad euro 2.574.656 come risulta dalla tabella sopra riportata (differenze contributi c/capitale + differenze donazioni investimenti).

La riduzione del Patrimonio Netto intercorsa fra l'esercizio 2010 e quello 2011 di euro 3.264.941, risulta esattamente pari alla differenza tra la riduzione dovuta alla perdita di esercizio per euro 690.285 e la riduzione per la sterilizzazione dei contributi c/capitale per euro 2.574.656.

Si sottolinea che rispetto al totale dei contributi iscritti pari ad euro 67.174.948, l'importo di euro **7.219.983** risulta ancora da incassare ed è composto da:

Importo originale	Residuo 31/12/2011	Descrizione	esercizio
1.294.189	588	FINANZIAM. C/CAP.99 DELIB.51/2001	2000
7.359.511	428.374	CONTRIB.C/CAP.CIPE DEL.30/06/99 - ART.20 (investimenti sul patrimonio immobiliare ed attrezzature)	2000
1.859.245	4.155	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2000 E 2001 La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	2002
524.228	72	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2002	2003

		La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	
2.500.000	1.112.108	FINAZ.CIPE 2006-POTENZIAMENTO MEDICINA RIGENERATIVA - REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	2006
14.424.614	5.173.357	FINANZ.DD.PP EX ART.20- ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO ASPETTI ALBERGHIERI (investimenti sul patrimonio immobiliare ed attrezzature)	2006
1.266.470	501.310	FIN.C/CAPIT.RICERCA 2006 La persistenza di tali crediti è dovuta ai tempi ministeriali di erogazione dei fondi	2006
	7.219.983	TOTALE AL 31/12/2011	

Si evidenzia infine che lo IOR continua ad attendere il ripiano delle perdite degli anni precedenti pari ad euro 30.578.159 .

Conto Economico

RICAVI	2011	2010	Differenze
Contributi in conto esercizio	38.036.598	33.401.180	4.635.418
Proventi e ricavi d'esercizio	103.019.399	107.811.573	-4.792.174
Rimborsi	3.365.160	3.278.074	87.086
Compartecipazione alla spesa	1.069.243	976.990	92.253
Contributi in c/capitale	3.445.841	3.630.155	-184.314
	2011	2010	Differenze
Altri ricavi	2.087.020	2.442.992	-355.972
VALORE DELLA PRODUZIONE	151.023.261	151.540.964	-517.703
COSTI DI PRODUZIONE			
Acquisto beni di consumo	26.018.209	26.137.764	-119.555
Acquisto servizi sanitari	23.343.471	24.255.313	-911.842
Acquisto di servizi non sanitari	25.505.562	23.945.839	1.559.723
Godimento beni di terzi	1.282.340	1.450.240	-167.900
Costo del personale dipendente	59.110.530	58.698.164	412.366
Ammortamenti e svalutazioni	4.754.244	5.126.554	-372.310
Variazione rimanenze beni di consumo	-152.549	-26.586	-125.963
Accantonamento per rischi	1.310.439	1.576.111	-265.672
Altri accantonamenti	1.903.944	1.089.836	814.108
Oneri diversi	3.690.114	3.481.388	208.726
COSTI DI PRODUZIONE	146.766.304	145.734.623	1.031.681

DIFFERENZA RICAVI / COSTI DI PRODUZIONE	4.256.957	5.806.341	-1.549.384
Proventi e oneri finanziari	-256.600	-195.268	-61.332
Proventi e oneri straordinari	214.381	177.220	37.161
imposte	-4.905.023	-4.804.431	-100.592
RISULTATO D'ESERCIZIO	-690.285	983.862	-1.674.147

Relativamente al Conto Economico il Collegio esprime una valutazione positiva sul risultato d'esercizio che registra una perdita di € 690.285,=

Tutto ciò premesso e dopo aver riscontrato che il bilancio di esercizio 2011 dello IOR risulta predisposto nei termini di legge e che i dati in esso riportati sono conformi a quelli delle scritture contabili, il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla approvazione del documento medesimo.

Gli allegati vengono conservati agli atti del Collegio.

3. VERIFICA DI TESORERIA E DI CASSA;

VERIFICA DI CASSA AL 4/05/2012

Dalle scritture contabili dell'Ente emerge la seguente situazione:

▪ Fondo di cassa al 1/1/2012	+	€	6.807.202,32
▪ Totale ordinativi di incasso (Distinta 18 –Ordinativo 52)	+	€	54.258.747,76
▪ Totale ordinativi di pagamento (Distinta 20 –Ordinativo 238)	-	€	45.107.990,07
<hr/>			

Saldo al 04/05/2012	+	€	15.957.960,01
<hr/>			

Si allegano schede contabili entrata e uscita al 04/05/2012

Il Tesoriere Unicredit Banca ha presentato un estratto conto del c/c 25000, al 4 maggio 2012 che presenta le seguenti risultanze:

▪ Fondo di cassa al 1/1/2012	€	6.807.202,32
------------------------------	---	--------------

▪ Entrate:				
Riscossioni con				
ordinativi di incasso	€	54.258.747,76		
Riscossioni senza ordinativi	"	1.633.311,33		
	-----			€ 55.892.059,09
▪ Uscite:				
Pagamenti con				
ordinativi di pagamento	€	43.803.522,16		
Pagamenti senza ordinativi	"	338,50		
	-----			€ 43.803.860,66
Saldo al 04/05/2012				€ 18.895.400,75
	=====			=====

La differenza fra il saldo dell'Ente e il saldo di Tesoreria pari a € 2.937.440,74 è così determinata:

• Ordinativi di pagamento emessi dall'Ente e non ancora pagati dal Tesoriere	-	€	1.304.467,91
• Pagamenti effettuati dal Tesoriere in conto transitorio (senza ordinativi)	+	€	338,50
• Riscossioni effettuate dal Tesoriere in conto transitorio (senza reversali di incasso)	-	€	1.633.311,33
• Ordinativi di incasso emessi dall'Ente e non incassati dal Tesoriere	+	€	0,00

Totale al 04/05/2012		€	2.937.440,74
	=====		=====

Si allegano le relative specifiche.

Gestione del C/C 1399439 Presso La Tesoreria
Relativa Al Fondo Scorta Economale Al
09/05/2012

<i>Entrate : (Accreditamenti Al C/C)</i>	€	98.411,87
<i>Uscite: (Prelievi Dal C/C)</i>	€	69.704,76
<hr/>		
<i>Giacenza del C/C come da Attestato</i>		

Situazione al: 09/05/2012

<i>Entrate (Prelevamenti Dal C/C)</i>	€	69.704,76
<i>Uscite (Pagamenti)</i>	€	69.274,10
<i>Giacenza fondo Cassa Economale al 09/05/2012</i>	€	430,66

CHIUSURA CASSA ECONOMALE AL 09 MAGGIO 2012

SALDO C/C N. 1399439	28.707,11
SALDO CONTANTE IN CASSAFORTE	430,66
CASSA APRILE PRESSO SERVIZIO BILANCIO PER MANDATO DI RIMBORSO	17.484,87
CASSA CHIUSA AL 09 MAGGIO 2012 PER CONTROLLO REVISORI	5.023,06
 TOTALE	 € 51.645,70

4. VARIE ED EVENTUALI.

- I.** Con riferimento a quanto richiesto in occasione della discussione del punto 4) ODG 15/02/2012, il Direttore Amministrativo ed il Dott. Canova, funzionario Ufficio Affari Istituzionali, sottopongono al Collegio la relazione prodotta da primario Studio Legale nel quale si approfondiscono le tematiche evidenziate dal Presidente del Collegio in occasione della discussione di cui sopra (documento agli atti della Segreteria del Collegio). Il Presidente, prende atto, a nome del Collegio del contenuto e rileva come le considerazioni espresse possano essere di supporto anche in situazioni analoghe. In particolare il Dott. Saccani evidenzia come la relazione indichi che nel rapporto tra enti pubblici non è giuridicamente sancito che un eventuale accordo economico implichi automaticamente un danno erariale. A tale proposito, la Sig.ra Venturi del Servizio Bilancio ricorda che tra i crediti inesigibili relazionati al Collegio in occasione della Seduta del 15/2/2012, ci fossero anche importi nei confronti della Regione Emilia-Romagna, per i quali vi sono comunicazioni di quest'ultima con indicazioni per il Bilancio 2011, di chiudere le insussistenze rilevate. Il Dott. Bonazzi indica, con parere favorevole degli altri componenti del Collegio, che l'Istituto può procedere, sottponendo un atto di determina dirigenziale al Collegio per approvazione.
- II.** Il Direttore Amministrativo introduce la Dott. Maria Carla Bologna, Direttrice Ufficio Progetti per l'Innovazione, la quale sottopone rendicontazione su prospetto ministeriale dei costi di progetti (agli atti della Segreteria del Collegio) P.O.N. – Ricerca e Competitività 2007 – 2013 – Azione II Interventi di Sostegno alla ricerca industriale - per i quali viene richiesta la sottoscrizione del Presidente del Collegio Sindacale . La Dott. Bologna procede quindi ad illustrare la rendicontazione in dettaglio, indicando come il finanziamento complessivo ammonti a circa 7 mln. di euro. La Dott. Conte suggerisce particolare attenzione, per quanto riguarda le attrezzature acquisite a fronte di tali progetti, all'inventariazione delle stesse, avendo cura di ricondurre a centro di costo separato, in maniera che pur facendo parte del patrimonio dell'Istituto, sia possibile averne una rendicontazione separata. A tale proposito il Dott. Sasdelli conferma l'apertura di centro di costo dedicato. Il Direttore Amministrativo illustra quindi brevemente quali siano le procedure di inventariazione dei beni dell'Istituto e come

questa problematica sia stata affrontata anche in considerazione del nuovo dipartimento Rizzoli Sicilia, che ha visto e vedrà l'acquisizione di beni strumentali presso la sede distaccata di Bagheria.

- III. Il Direttore Amministrativo ed il Direttore Generale sottopongono quindi al Collegio una memoria (agli atti della Segreteria del Collegio) ad oggetto “Sperequazione trattamenti dirigenti della ricerca”. La memoria viene illustrata in dettaglio dal Direttore Amministrativo che al termine domanda **parere preventivo del Collegio** in merito alla proposta avanzata di colmare almeno parzialmente la disparità retributiva esistente tra dirigenti medici e dirigenti non medici (biologi, fisici, ingegneri, statistici ecc.) a discapito di questi ultimi, parimenti impiegati nei laboratori di ricerca dello IOR, consistente nel possibile utilizzo di eventuali risorse residue sui fondi incassati a fronte di attività di ricerca commissionata, fatta salva la copertura delle spese generali, ed in conseguenza di una eventuale futura contrattazione con le OO.SS. **Il Collegio esprime parere favorevole.**
- IV. Il Direttore Amministrativo ed il Direttore Generale sottopongono quindi al Collegio **al fine di acquisire parere**, l'atto deliberativo “Determinazioni in ordine al personale del “Dipartimento Rizzoli Sicilia” – Provvedimenti Conseguenti”, integrato dal “Progetto Incentivante per la realizzazione e gestione del Dipartimento Rizzoli Sicilia presso la struttura Villa S. Teresa di Bagheria” (agli atti della Segreteria del Collegio). L'atto viene illustrato nei dettagli, con particolare riferimento:
- all'esigenza di riconoscere una forma di incentivazione ai dipendenti che hanno dato la propria disponibilità ad effettuare attività di formazione e trasferimento di know-how a fronte dell'avvio del nuovo Dipartimento;
 - alle fonti di finanziamento del progetto incentivante;
 - alle forme di tutela messe in atto dall'Istituto affinché gli oneri derivanti non gravino in alcun modo sul Bilancio dell'Ente, né su altri fondi aziendali o contrattuali comunque denominati, ad eccezione delle fonti identificate.
- Il Collegio Sindacale, dopo aver approfondito alcuni aspetti del progetto ed aver acquisito dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Generale informazioni sull'attività attualmente svolta presso il Dipartimento Rizzoli Sicilia, sulle modalità di finanziamento

delle stesse, sulle modalità di rimborso dei costi sostenuti dal personale di Bologna attualmente distaccato presso la sede di Bagheria, ed infine sulle modalità di verifica dei risultati, ai fini dell'incentivazione di risultato prevista nel progetto, con particolare riferimento al Nucleo di Valutazione, alla sua composizione ed all'attività svolta, **esprime parere favorevole in ordine all'atto sottoposto.**

Alle ore 13,00 il Collegio termina i propri lavori.

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. ALESSANDRO SACCANI, Presidente, f.to Saccani

Dott. MARIA ROSARIA CONTE, f.to Conte

Dott. MAURIZIO BONAZZI, f.to Bonazzi

Bologna, 10/05/2012

Relazione del Direttore Generale



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA
Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico



RENDICONTAZIONE SUGLI OBIETTIVI 2011 ASSEGNAZI DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

(Linee di Programmazione Regionali)

Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna

Indice

Premessa.....	3
1. Sostenibilità economico-finanziaria del sistema.....	4
Acquisto beni e servizi	4
Piano investimenti.....	6
Qualità dei dati contabili	11
Valutazione straordinaria delle procedure amministrativo contabili delle Aziende sanitarie	11
Formazione in materia di amministrazione e controllo.....	11
Rendicontazione e valutazione dei risultati.....	11
2 Politiche delle risorse umane per l'anno 2011	12
3. Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica	14
Farmaceutica ospedaliera	14
Farmaceutica convenzionata	16
4. Sistema informativo regionale	18
Progetto Tessera Sanitaria e monitoraggio della spesa sanitaria (art. 50 legge 326/2003 e DPCM 26/3/2008).....	18
Anagrafe dei medici prescrittori.....	18
Il sistema informativo del Pronto Soccorso	18
Privacy – Legge 196/2003	18
5. Politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale	20
6. PROGRAMMAZIONE 2011.....	26
A. DIGNITA' DELLA PERSONA	26
B. ACCESSIBILITA', QUALITA', SICUREZZA, CONTINUITA' DELLE CURE	28
C. VALORIZZAZIONE ED EMPOWERMENT DEGLI OPERATORI.....	40
D. PROMOZIONE DELLA SALUTE E PREVENZIONE DELLE MALATTIE E DEL DISAGIO.....	42
E. SVILUPPO DELLA RICERCA E DELLA INNOVAZIONE NEI PROCESSI DI CURA E DI GOVERNO DEL SISTEMA DEI SERVIZI	45
F. SOSTENIBILITA', MONITORAGGIO E REGOLAZIONE DEL SISTEMA DEI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI	53

Premessa

Dalle Linee di Programmazione Regionale 2011 inviate alle Aziende in data 2/5/2011 traspare l'orientamento alla mission delle ASL molto ben articolato, da cui discendono i capitoli che riprendono la volontà regionale di garantire la copertura dei LEA.

Sebbene a questa mission contribuiscano anche le Aziende Ospedaliere e gli IRCCS, è risultato però difficoltoso, per un IRCCS monospecialistico qual è il Rizzoli, identificarsi completamente nell'articolato del documento e individuare il ruolo "da giocare" per garantire il raggiungimento degli obiettivi regionali.

In particolare, infatti, mentre alcuni obiettivi erano chiaramente riferibili anche allo IOR, per altri - assegnati alle Aziende Sanitarie in generale nel capitolo 6 *Programmazione 2011* - è stato difficile identificare in quali lo IOR si poteva "muovere autonomamente" per raggiungere gli obiettivi assegnati e quali invece erano "mediati" dalla interfaccia con le Aziende USL e con le Aree Vaste.

In ogni caso, lo IOR ha aderito alle strategie organizzative, clinico-assistenziali e di ricerca promosse dalla Regione, in sinergia con gli attori del territorio dell'Area Metropolitana, dell'Area Vasta e con le Aziende della Regione.

Note per la lettura del documento:

Per facilitare la lettura del documento, si riporta di seguito la numerazione dei capitoli indicati dalle Linee di Programmazione Regionale 2011 inviate ai Direttori Generali il 2/5/2011:

- *In carattere corsivo è riportato l'obiettivo regionale esplicitato nelle Linee di Programmazione Regionale per il 2011,*
- in carattere Tahoma nero sono descritte le azioni realizzate dallo IOR per il raggiungimento degli obiettivi.

1. Sostenibilità economico-finanziaria del sistema

Relativamente alla situazione economico-finanziaria dello IOR si rimanda alla relazione del Conto Economico e del **Bilancio di Esercizio 2011**.

Acquisto beni e servizi

La Regione Emilia-Romagna nel fissare gli obiettivi dell'anno 2011 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale indicava: *“Per quanto riguarda le politiche di acquisto dei beni e servizi le Aziende sanitarie devono perseguire una progressiva riduzione del ricorso a gare aziendali a favore dell'adesione alle gare aggregate di area vasta e gare Intercent-ER; per ciascuna area vasta verrà valutata l'incidenza complessiva delle gare aggregate in termini di volumi di spesa rispetto alla spesa complessiva.”*

Per quanto riguarda le adesioni alle convenzioni Intercent-ER tutte le aree vaste dovranno garantire il consolidamento dei dati di adesione del 2010 e tendere ad allinearsi alla migliore performance del 2010”.

Prendendo in esame il valore degli acquisti sui contratti in essere e facendo il raffronto tra l'anno 2010 e il 2011 si ottengono i seguenti risultati:

- nel 2010 il valore annuo, espresso in percentuale rispetto alla previsione di bilancio, degli acquisti per beni sanitari dell'Istituto Ortopedico Rizzoli sui contratti stipulati in Area Vasta era pari al 31,61%, mentre nel 2011 è stato del 26,20%; le convenzioni stipulate da Intercenter per i farmaci, cui l'Istituto ha aderito, hanno sostanzialmente modificato il rapporto
- infatti, mentre il valore annuo delle adesioni alle convenzioni Intercent-ER nel 2010, sempre in tema di beni sanitari, era pari al 2,00%, nel 2011 è passato al 7,44%
- il valore dei contratti di valenza aziendale passa dal 32,67% al 28,65%
- venendo ai beni non sanitari si passa dal 42,08 del 2010 al 37,24 nel 2011 per i contratti in area vasta, dall'11,82 del 2010 al 22,39 nel 2011 per le adesioni a Intercent-ER, mentre per il livello aziendale si passa dal 2,10 del 2010 allo 0% superando quindi del tutto, per questa tipologia di acquisti, i contratti aziendali.

Se complessivamente per l' Area Vasta Emilia Centrale può dirsi certamente che si è garantito il consolidamento dei dati di adesione del 2010, passando da 26% al 32% sulla spesa complessiva per beni e servizi, allineandosi sostanzialmente ai risultati delle altre aree vaste della Regione, risulta altrettanto evidente per l'Istituto Ortopedico Rizzoli la riduzione del ricorso alle procedure aziendali e un forte aumento delle adesioni alle convenzioni Intercent-ER, come anche, del resto, un aumento dei valori aggregati Area Vasta più Intercent-ER.

Area vasta Emilia Centro

Per quanto riguarda l'attività di acquisto di beni e servizi in Area vasta Emilia Centrale nell'anno 2011 sono state concluse complessivamente 49 procedure di gare e rinnovi in

unione di acquisto, suddivise in 38 nuove procedure e 11 rinnovi, per un importo complessivo di 32,76 milioni di euro e con un risparmio di spesa complessivo di euro 2,56 milioni pari al 7,83% rispetto ai precedenti contratti.

Il risparmio complessivo dell'Istituto Ortopedico Rizzoli è stato di 103.468,78 euro sulla spesa storica.

Di particolare rilievo è stato, a far tempo dal I Luglio 2011, l'avvio del Servizio Acquisti Metropolitano che ha unificato le attività di approvvigionamento delle tre Aziende sanitarie bolognesi: l'Azienda USL di Bologna, l'Azienda Ospedaliero-Universitaria S. Orsola-Malpighi e l'Istituto Ortopedico Rizzoli.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli nell'anno in esame ha assunto le funzioni di capofila nella procedura di ottimo fiduciario con l' AUSL di Bologna, e l'AUSL di Imola per la fornitura di presidi economici vari. Sempre come capofila ha provveduto al rinnovo delle procedure aperte per i servizi assicurativi all risk, danni al patrimonio mobiliare e immobiliare e l'assicurazione RC patrimoniale di tutte le Aziende AVEC.

Di seguito l'elenco delle procedure con gli importi relativi all'Istituto:

- Pile per la somma di euro 2.025,5
- Presidi economici vari per la somma di euro 62.904,00;
- Assicurazioni varie (infortuni al personale, RC Auto, danni ai beni artistici) per la somma di euro 66.235,45;
- Assicurazioni varie (Kasko) per la somma di euro 8441,07;
- Termometri analogici per la somma di euro 1.355,20;
- Servizio gestione fascicolo del personale per la somma di euro 85.888,93;
- Detergenti e disinfettanti per attrezzature sanitarie per la somma di euro 120.479,70;
- Sistemi elastomerici per infusione per la somma di euro 185.184,00;
- Umidificatori per ossigenoterapia per la somma di euro 3.427,20;
- Emostatici adesivi e sigillanti chirurgici per la somma di euro 50.490,00;
- Ausili per ortopedia per la somma di euro 87.037,60;
- Materiale impiantabile chirurgia vertebrale per la somma di euro 5.441.474,34;
- Sistemi di drenaggio per la somma di euro 210.494,71;
- Pompe a siringa per la somma di euro 12.000,00;
- Pubblicazione dei numeri telefonici per la somma di euro 50.400;
- Frigoriferi biologici e congelatori da laboratorio per la somma di euro 21.780,00.

L'Istituto Ortopedico Rizzoli ha inoltre partecipato alle seguenti procedure di rinnovo espletate negli anni precedenti per i seguenti prodotti:

- Assicurazioni varie (all risk patrimonio mobiliare e immobiliare) per la somma di euro 11.440,45;
- Assicurazione RC Patrimoniale 28.783,40
- Servizio Brokeraggio senza oneri
- Rassegna stampa per la somma di euro 3.120,00

Intercent-ER

In relazione al raggiungimento dell'obiettivo indicato dalle linee guida regionali per quanto riguarda le convenzioni Intercent-ER si è già detto poco sopra: è evidente nel 2011 il

consolidamento dei dati di adesione del 2010, anzi, per l'Istituto, il loro considerevole aumento, e il sostanziale allineamento tra le aree vaste della Regione.

Facendo riferimento ai dati esposti poco sopra risulta che per quanto riguarda Intercent-ER l'Istituto Ortopedico Rizzoli è passato, complessivamente, da una percentuale di adesione alle convenzioni del 2,32% del 2010 al 7,95% nel 2011.

Sembra, altresì, doveroso segnalare che le variazioni degli ordinativi di acquisto rispetto ai fabbisogni dichiarati, ove presenti, possano ritenersi, per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, fenomeni insiti nell'ambito di una fisiologica variabilità che tutte le organizzazioni, ed in specie organizzazioni complesse come le strutture sanitarie, subiscono nel tempo a causa di ampliamenti/riduzioni di reparti, cambiamenti di attività/protocolli anche considerando che il lasso di tempo che intercorre tra la richiesta di fabbisogni e la conclusione delle procedure può essere, talora, non breve e ciò non può non provocare scostamenti.

Le convenzioni Intercent-ER a cui ha aderito l'Istituto Ortopedico Rizzoli nell'anno 2011 sono le seguenti:

- PC Notebook per la somma di euro 7.380,00;
- PC Desktop per la somma di euro 48.470,86;
- Segnaletica per la somma di euro 33.432,05;
- Noleggio fotocopiatrici digitali e servizi connessi per la somma di euro 1.381,45
- Noleggio a lungo termine autoveicoli per la somma di euro 14.745,60
- Fornitura di carburante per autotrazione per la somma di euro 14.000,00
- Strumentario chirurgico container e servizi accessori per la somma di euro 109.000,00
- Fornitura di calzature per il personale dipendente per la somma di euro 80.000,00
- Fornitura Farmaci per la somma di euro 1.292.721,31;
- Acquisto vaccini per la somma di euro 831,82;
- Fornitura del principio attivo Filgastrim per la somma di euro 7.753,79;
- Presidi sottovuoto per il prelievo di sangue venoso e per la raccolta e il trasporto di urine per la somma di euro 63.840,08;
- Fornitura di antisettici disinfettanti per la somma di euro 64814,61;
- Farmaci per AVEC lotto 813 (Sevofluorane) per la somma di euro 127.555,88.

Piano investimenti

Il Piano degli investimenti 2011-2013 costituisce parte integrante degli Strumenti di Programmazione pluriennale: è stato redatto secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale e ha avuto a riferimento i soli investimenti finanziati da risorse dedicate.

Le fonti di finanziamento dedicate sono costituite da contributi in conto capitale, mutui, alienazioni, donazioni vincolate ad investimenti.

Le alienazioni patrimoniali che saranno utilizzate quale fonte di finanziamento, sono state riepilogate nello specifico Piano delle alienazioni. Nessuna alienazione è stata vincolata a ripiano perdite.

In particolare la programmazione degli investimenti per l'anno 2011 ha previsto gli adempimenti di seguito elencati.

Programma investimenti straordinari in sanità (ex art. 20 L. 67/88)

- esperimento delle gare per l'aggiudicazione degli interventi relativi all'Accordo di Programma IV fase, 1° stralcio;

- riprogrammazione, limitatamente ai casi di assoluta ed imprescindibile necessità, degli interventi già previsti dalla Delibera di Assemblea Legislativa 277/2010 e dalla Delibera di Assemblea Legislativa 29/2010 (IX legislatura);

1. III fase dei finanziamenti ex art.20 Legge n.67/88 (Decreto Ministero Salute 16 maggio 2006 ex art.20 L.N.67/88 **Adeguamento a Norma e Miglioramento Aspetti Alberghieri Progetto Ristrutturazione Ospedale**): Nel corso del 2010/2011 sono proseguiti i lavori di ristrutturazione del monoblocco ospedaliero (cd "spina"), finanziati con la III fase dei finanziamenti ex art.20 Legge n.67/88 (Decreto Ministero Salute 16 maggio 2006 ex art.20 L.N.67/88 **Adeguamento a Norma e Miglioramento Aspetti Alberghieri Progetto Ristrutturazione Ospedale**), che termineranno **entro il 2012** e comprenderanno la realizzazione della nuova sede del Servizio di Farmacia al seminterrato del monoblocco (area ex centrale di sterilizzazione e spazi di nuova costruzione al "seminterrato spina". Tutte le fasi sono state rendicontate sul sistema "Profiler" rispettando le scadenze richieste

2. Completamento della progettazione ed affidamento lavori degli interventi relativi all'accordo di programma IV fase I stralcio: completate le progettazioni e ammissione ai finanziamenti con decreto ministeriale relativo, esperimento della gara per l'aggiudicazione degli interventi:

Nei tempi previsti dal disciplinare procedurale relativo ai suddetti finanziamenti e dagli obiettivi dati dalla Regione allo IOR **sono stati approvati dal Gruppo Tecnico Regionale, da tutti gli Enti autorizzatori preposti fino all'ottenimento del permesso di costruire ed all'emissione dei decreti ministeriali di ammissione ai finanziamenti i seguenti progetti, redatti dal Servizio Patrimonio ed Attività Tecniche dell'Ente:**

- **"nuova costruzione destinata ad ambulatori e studi per la libera professione"** e la ristrutturazione dell'ex mensa per il **trasferimento del reparto di chemioterapia dei tumori muscolo-scheletrici**, di cui all'accordo di programma IV fase I° stralcio dei finanziamenti ex art.20 Legge n.67/88 e con una quota di fondi regionali, con importo lavori e spese connesse di **euro 5,70 mln.**
- **Realizzazione di 2 Sale Day-Surgery e acquisto relativi Arredi e Attrezzature con finanziamento Art. 20 IV Fase per euro mln 1,06.**

Lo svolgimento dell'appalto integrato relativo, con bando GUCE emesso in data 07/03/2011, ha portato all'aggiudicazione in data 14 marzo 2012 con delibera del Direttore Generale n.145/2012, comunicata al Servizio Strutture Sanitarie e Socio Sanitarie con nota prot. N.9889 del 16 marzo 2012

Tutte le fasi sono state rendicontate sul sistema "Profiler" rispettando le scadenze richieste.

3. Programmazione degli interventi da finanziare con l'accordo di programma IV fase II stralcio come di seguito specificato:

Lo IOR ha inviato alla Regione Emilia Romagna, come richiesto dalla stessa in data 11/11/2009, n.4 proposte di intervento da realizzare con i fondi assegnati nella IV fase II

stralcio del PROGRAMMA di cui sopra. Gli stessi sono stati illustrati nella Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria del 21/12/2009, approvati con le seguenti denominazioni:

- **AP 41 "Adeguamenti normativi e miglioramento comfort aree di degenza" € 3.284.612**
- **AP 42 "Realizzazione aree di supporto per accoglienza utenti e dipendenti" € 715.388 (realizzazione di un parcheggio da 35 posti auto in area ospedaliera)**
- **AP 43 "Acquisto attrezzature per day surgery" €720.000**
- **AP 44 "Interventi per adeguamento prevenzione incendi"€ 1.780.000 (per il compendio monumentale)**

In data 22 febbraio 2010 è stato inviato alla Regione Emilia Romagna il documento "MEXA" relativo agli stessi progetti.

Con l'inserimento dei progetti nell'accordo di programma di competenza e la conseguente ammissione ai finanziamenti, si procederà con le successive fasi di progettazione, approvazione degli Enti competenti scelta del contraente e affidamento dei lavori, che permetteranno di completare il percorso di adeguamento normativo dei reparti di degenza esistenti nel monoblocco ospedaliero.

4. Decreto 16 maggio 2006, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italia, Serie generale n. 189 del 16 agosto 2006, recante ad oggetto <<Riparto a favore dell'ISS e degli IRCCS delle risorse residue, delibera CIPE 65/2002 come modificata dalla delibera CIPE 63/2004. Programma di investimenti articolo 20 legge 67/1988>>: sono in corso le attività programmate nell'ambito del progetto "**Sistema informativo per l'eccellenza**" finanziate con lo stesso decreto di cui sopra per un importo totale di euro mln 1,58. Le aggiudicazioni dei lavori/forniture sono state portate a termine nel 2010 al 100%, la programmazione prevede l'esecuzione e il completamento delle attività **nel triennio 2011-2012-2013**. In particolare il sistema informativo di sala operatoria è stato realizzato e collaudato. La fase di start-up del sistema, suddivisa in 4 step, è prevista per il primo semestre 2012 e sono stati avviati i lavori per gli ultimi 2 sottosistemi previsti dal progetto: il sistema informativo per la gestione dei progetti di ricerca ed il sistema per la realizzazione del data ware-house aziendale.

Programma Regionale di Investimenti in Sanità VI e VII aggiornamento

Esperimento delle gare per l'aggiudicazione e realizzazione degli interventi previsti dal VI e dal VII aggiornamento del Programma Regionale di Investimenti in Sanità

Attuazione programmi di edilizia sanitaria

Nel corso del 2011 si è lavorato per completare gli interventi relativamente a:

- Programma Libera Professione;
- Programma Regionale di Investimenti in Sanità (aggiornamenti antecedenti al VI e al VII)
- Accordo di Programma integrativo 2007;
- Programma odontoiatria 2° fase e 3° fase;

- Verifiche tecniche di vulnerabilità sismica.

Programma regionale investimenti in sanità V, VI, VII aggiornamento.

1. Con delibera dell'assemblea legislativa n.29 del 6 dicembre 2010 "approvazione del 7°aggiornamento del Programma Regionale investimenti in sanità (allegato M) lo IOR ha avuto l'assegnazione di un finanziamento di euro 741.105,65 per "Medical device, rinnovamento tecnologico attrezzature informatiche, software e reti" intervento M 14

In data 24 giugno 2011 è stata inviata in Regione la documentazione del progetto. Il progetto consiste in un piano di forniture e realizzazione di sottosistemi informatici finalizzati ai seguenti obiettivi: migliorare la sicurezza del Paziente, consentire la gestione dinamica ed informatizzata di percorsi complessi ambulatoriali (Day Service), favorire lo sviluppo delle funzioni hub&spoke, e rinnovare la infrastruttura informatica centrale ove sono ospitati i Data Base Aziendali.

Tutte le forniture previste nel progetto si inquadra nel disegno complessivo del sistema informativo IOR e negli sviluppi che lo stesso prevede sia per esigenze interne che per compatibilità ed integrazione con i progetti ICT di area vasta e Regionali. In data 26/09/2011 si è ottenuta la valutazione positiva del progetto da parte del Gruppo Tecnico Regionale. Si è quindi dato corso alle procedure amministrative necessarie all'espletamento delle gare di acquisto.

Per tutti i punti previsti nel progetto: nuova anagrafe unica centralizzata IOR, distribuzione ed utilizzo del "braccialetto" informatizzato per pazienti, server centrali (nuovo data center), sicurezza rete, sistema per la gestione dei day-service e di altri percorsi complessi, le procedure di acquisizione sono state completate entro il mese di febbraio 2012 e quindi nei tempi previsti.

Tutte le fasi sono state rendicontate sul sistema "Profiler" rispettando le scadenze richieste.

2. Programma regionale investimenti in sanità intervento G.5 Ammodernamento tecnologico

L'intervento in oggetto previsto nel Programma di cui alla Delibera regionale n 185 del 22.7.2009 "Approvazione del quinto aggiornamento del programma regionale investimenti in sanità ai sensi dell'art. 36 della LR 38/2002 e contestuale approvazione del programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 della legge 67/1988 – IV fase

Il finanziamento in parola di euro 300.000,00 era finalizzato al rinnovo delle attrezzature sanitarie della SC Anestesia e Terapia Intensiva Post-operatoria attraverso l'acquisizione di tecnologie biomedicali di ultima generazione, per consentire l'adeguamento della Terapia Intensiva IOR ai moderni standard di cura delle patologie trattate, ed il rispetto dei requisiti previsti dall'accreditamento istituzionale con la riqualificazione dal punto di vista tecnologico della struttura.

Il progetto è stato presentato in Regione il 15.10.2009 con prot. 26813. Nella seduta del 27.10.2009 il Gruppo tecnico ha valutato positivamente l'intervento, approvato con determinazione della Giunta Regionale n. 11104 del 29.10.2009.

Si è quindi dato corso alle varie procedure per l'aggiudicazione delle apparecchiature da acquisire provvedendo a comunicare alla Regione, in data 2.9.2010, le relative

dichiarazioni di aggiudicazione forniture e la richiesta di liquidazione somme a fronte di spese sostenute per le forniture chiedendo in data 31.5.2011, la liquidazione del saldo per le spese sostenute per detta fornitura.

In data 1.2.2012 è stata inviata copia delle fatture e dei mandati di pagamento relativi a quest'ultima liquidazione, come richiesta in relazione al controllo sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive. Il progetto è stato rendicontato su Profiler.

3. Programma regionale investimenti in sanità intervento L. 20 Interventi di adeguamento normativo

Gli interventi di cui si tratta riguardano la realizzazione di opere di adeguamento antincendio comprese nel progetto antincendio approvato con parere di conformità dal Comando provinciale dei Vigili del Fuoco di Bologna per l'edificio che ospita l'Istituto di ricerca (Via di Barbiano 1/10) e il Poliambulatorio. Il progetto preliminare è stato approvato dal Gruppo Tecnico Regionale con nota n.34491 in data 8 febbraio 2012. Le opere sono in corso di affidamento e verranno completate come previsto entro i termini stabiliti dall'art.11c.4 del DPR 151/11.

Tutte le fasi sono state rendicontate sul sistema "Profiler" rispettando le scadenze richieste.

4. Verifiche tecniche di vulnerabilità sismica

Con riferimento alla delibera RER n.1154/2010 di finanziamento delle Verifiche tecniche di vulnerabilità sismica delle strutture sanitarie (in attuazione dell'art.33 della L.R. n.24/2009) e coerentemente con la programmazione e con l'apposito disciplinare regionale è stata espletata una gara per l'affidamento delle verifiche tecniche di vulnerabilità sismica delle strutture strategiche dello IOR. La gara per la prestazione professionale è stata aggiudicata in via provvisoria in data 24 gennaio 2011 con determina Dirigenziale n.1/2011, in via definitiva in data il 22 marzo 2011 con determina dirigenziale n. 20, con una assegnazione di euro 55.785,60 compresi oneri fiscali e previdenziali. Poiché l'assegnazione regionale è di euro 104.961,71 l'economia rispetto a questa è di euro 49.176,11, che verranno utilizzate, come descritto nella determina n.20 citata, ai fini dell'esecuzione delle verifiche intese come prove sui materiali e le attività di assistenza murarie e impiantistiche relative. La Relazione Metodologica è stata consegnata dallo studio professionale aggiudicatario in data 29 luglio 2011.

L'elaborazione della tipologia, localizzazione ed entità delle prove in situ è terminata nel mese di dicembre 2011, funzionalmente alle possibilità di eseguire prove distruttive negli ambienti sanitari in piena attività ed ha portato ad una quantificazione economica di euro 170.000. La differenza tra l'economia conseguita sull'aggiudicazione della prestazione professionale e tale importo è tale da portare alla programmazione della relativa spesa nel 2012. Le prove in situ hanno avuto inizio in ogni caso nelle zone attualmente occupate dai cantieri di ristrutturazione allo scopo di permetterne il progredire senza bloccarne la programmazione.

L'andamento dell'attività è stato rendicontato come da richiesta del Servizio Strutture Sanitarie e Socio Sanitarie della Regione.

La programmazione pluriennale degli investimenti, parte integrante degli strumenti di programmazione pluriennale, è stata redatta secondo gli schemi predisposti per le fasi di verifica infra-annuale e concertazione ed ha avuto a riferimento i soli investimenti la cui copertura finanziaria è stata assicurata con risorse dedicate.

Qualità dei dati contabili

L'equilibrio economico-finanziario è stato verificato trimestralmente, con le modalità previste all'art.6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 ed è stata data applicazione agli adempimenti, ai monitoraggi e alle verifiche secondo le indicazioni fornite dalla Regione.

Gli schemi di bilancio sono stati adottati e articolati, coerentemente alle delibere della Regione Emilia Romagna; in particolare l'istituto ha adeguato i propri strumenti contabili nel 2011 sulla base della delibera di Gunta n. 517 del 18 aprile 2011 con la quale si assicurano una corretta rilevazione degli scambi infra – aziendali, una corretta ed omogenea compilazione dei modelli ministeriali ed un più adeguato livello informativo. Sono stati individuati anche specifici conti utili all'applicazione delle nuove modalità di compensazione in mobilità per gli scambi infraregionali di sangue.

I modelli ministeriali CE (Conto Economico) ed SP (Stato Patrimoniale), sono stati inseriti nel Nuovo Sistema Informativo Sanitario nei tempi e secondo le indicazioni Ministeriali così come la rilevazione degli incassi e dei pagamenti effettuati tiene conto di quanto previsto all'art.2 del D.L.vo 517/1999 per quanto riguarda il SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici).

Valutazione straordinaria delle procedure amministrativo contabili delle Aziende sanitarie

In data 9 giugno 2011 (con prot. IOR n.17437, 17443, 17445, 17471) si è provveduto ad inviare in Regione quanto richiesto dal decreto del Ministero della Salute del 18/01/2011.

Tale documentazione comprende la Relazione a cura del Direttore Generale, gli allegati B, D (comprensivo del Prospetto di raccordo tra Bilancio d'esercizio e Contabilità sezionali - proc. ordini, inventario, personale etc,,), la relazione del Collegio Sindacale sulle procedure utilizzate per assicurare la quadratura tra le contabilità sezionali e le scritture di integrazione/rettifica della contabilità generale, nonché la dichiarazione ai fini dell'attendibilità e veridicità dei dati contabili.

Formazione in materia di amministrazione e controllo

Nel 2011 per lo IOR hanno partecipato ai corsi di formazione regionale 2 persone (1 del bilancio ed 1 del servizio tecnico). Nel primo trimestre del 2012 la formazione ha interessato tutti i direttori dei Servizi Amministrativi e Tecnici e del Controllo di Gestione.

Rendicontazione e valutazione dei risultati

Si darà riscontro di quanto indicato nelle Linee Regionali all'interno del Bilancio d'esercizio 2011.

2 Politiche delle risorse umane per l'anno 2011

Con riferimento alle politiche di gestione degli organici ed agli aspetti correlati al governo della spesa del personale, fermo restando il concetto di spesa complessiva per le risorse umane, così come definita nelle linee regionali di programmazione per il 2011, l'Istituto per l'anno 2011 ha dovuto orientarsi su alcune direttive fondamentali in gran parte determinate da quanto disposto dalla normativa di carattere finanziario e dalle disposizioni di legge che, da un lato, impegnano il Servizio Sanitario Nazionale all'adozione di misure di contenimento della spesa, dall'altro intervengono sul regime dei rapporti di lavoro negli Enti del Servizio Sanitario Regionale.

In linea generale, si è confermato il principio per cui le Aziende Sanitarie saranno valutate adempienti rispetto agli obiettivi di programmazione ed alle politiche delle risorse umane ove assicurino l'equilibrio economico complessivo del proprio bilancio.

Rientrando l'Istituto in tale categoria, ed a mente dell'autonomia che la Regione ha lasciato alle singole Aziende di determinare la voce complessiva di spesa per le risorse umane del 2011, l'Istituto ha, nella sostanza, garantito una copertura del fisiologico turnover, con particolare attenzione al personale appartenente al ruolo sanitario.

Quanto sopra, fermo restando che per spesa complessiva per le risorse umane si deve intendere l'aggregato di spesa costituito dal costo del personale con rapporto di lavoro dipendente a tempo indeterminato ed a tempo determinato, con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto flessibile (partite IVA, lavoro interinale,...) o con convenzioni.

L'Istituto, pertanto, nell'ottica di questi principi ispiratori della propria azione nella gestione delle politiche delle risorse umane, ed a mente degli obiettivi regionali fissati per il 2011, ha generato una spesa del personale mantenendo una tendenziale equivalenza rispetto al 2010 (con una lieve tendenza al ribasso), anche perseguiendo un puntuale recepimento delle indicazioni contenute nelle normative di finanza pubblica.

In particolare si è data puntuale applicazione alle disposizioni contenute nel decreto legge 31 maggio 2010 n.78 (convertito con modificazioni in legge 30 luglio 2010 n.122) che, seppure non direttamente applicabile per alcune sue parti alle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale, ha costituito – fra l'altro – principio ispiratore in materia di contenimento di spesa del personale.

In particolare:

- Si è fissato un tetto al trattamento economico dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, nei limiti di quanto percepito nel corso del 2010, fatta salva l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale;
- Si è dato corso alla decurtazione dei trattamenti economici complessivi più elevati (€ 90.000 ridotti del 5% per la parte eccedente fino a € 150.000, oltre a ulteriore riduzione del 10% per la parte eccedente tale ultimo importo, fermo restando che per effetto di questa riduzione il trattamento economico non può comunque essere inferiore a € 90.000 lordi annui e che la riduzione non opera ai fini previdenziali);
- Si è mantenuto il divieto di incrementare i trattamenti economici per incarichi dirigenziali, e – salvo modifiche – si manterrà tale blocco a tutto il 2013.

Con riferimento alle relazioni sindacali, fermo restando il blocco della contrattazione collettiva a livello nazionale, nel corso del 2011 – in ossequio ai principi di razionalizzazione in materia di utilizzo del personale – l’Istituto ha accentratato presso di sé il Settore Previdenza Metropolitana, raggruppando (anche fisicamente) il personale delle altre due Aziende Sanitarie presenti nell’area metropolitana bolognese.

Quanto sopra attraverso la gestione condivisa di un percorso sindacale che ha portato alla sottoscrizione di specifico accordo che ha permesso l’avvio di questo importante progetto con conseguente risparmio di alcune unità di personale.

Importante azione, particolarmente sfidante, che l’Istituzione Scientifica ha in corso, è la creazione del Dipartimento Rizzoli-Sicilia, sostanziatisi nella gestione di una struttura sanitaria sequestrata alla mafia situata presso Bagheria (PA), che ha comportato – nella seconda metà del 2011 e in questi primi mesi del 2012 – importanti azioni riguardanti il personale.

Necessaria premessa è che tale progetto, nasce sotto l’egida della Regione Sicilia e della Regione Emilia-Romagna le quali, attraverso specifico protocollo di intesa (e atti consequenti), hanno posto l’Istituto nella condizione di operare una gestione del personale in deroga alle principali norme del settore. Vista la necessità di garantire uno start-up della gestione sanitaria in questione in tempi molto brevi, si è proceduto ad una pianificazione di forme di reclutamento che, da un lato, permettessero la partenza della attività sanitaria e, dall’altro, consentissero nel medio termine, un assetto occupazionale definitivo.

3. Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica

Farmaceutica ospedaliera

Complessivamente i consumi di beni farmaceutici sono stati mantenuti invariati, +0% per il 2011 verso il 2010, di questi il 13,7% è relativo alle specialità medicinali e galenici tracciati dal flusso AFO (mentre il restante 86,3% sono dispositivi medici). Per quest'ultima categoria (specialità medicinali e galenici) si è verificato un aumento pari al +14,5% rispetto al 2010 imputabile all'impiego di fattori della coagulazione per il trattamento di 5 pazienti affetti da emofilia, e all'introduzione del mifamurtide nei protocolli chemioterapici di 2 giovani pazienti affetti da osteosarcoma: escludendo queste categorie di farmaci la differenza percentuale verso il 2010 scende a +5,6% rientrando nel limite programmato.

Nel 2011 è stato costituito un gruppo di lavoro per l'area reumatologica, composto da un medico di direzione sanitaria, un farmacista e un reumatologo, per condurre un audit sull'adesione alle linee guida regionali per il trattamento dei pazienti affetti da artrite reumatoide. È stato implementato il registro regionale con i dati estratti da un campione di cartelle cliniche dei pazienti afferenti all'ambulatorio IOR di reumatologia; nel corso dell'audit sono stati elaborati e si è evidenziata l'adesione alle linee guida. Per il 2012 è previsto l'obiettivo sull'aderenza alle linee guida regionali attraverso l'implementazione del registro di patologia prospettico regionale e l'organizzazione di un relativo audit.

Per favorire l'uso appropriato degli antibiotici sistematici, nel 2011 sono stati condotti due cicli di audit sull'adesione alle linee guida aziendali di profilassi antibiotica perioperatoria. L'analisi è stata condotta su un campione di cartelle cliniche selezionate in base alla tipologia di intervento, dalla direzione medica di presidio, con la collaborazione del Servizio Farmacia. L'esito di tali verifiche è stato presentato e condiviso con un medico referente per ciascuna U.O. . Per la classe degli antibatterici per uso sistematico si è registrato una riduzione dell' 11,7% in termini di DDD (dato AFO) e un sostanziale mantenimento dei costi.

Nell'ambito oncologico sono stati inseriti nei protocolli chemioterapici mifamurtide (Mepact) dal 2011 e trabectedina (Yondelis) da fine 2009, farmaci innovativi la cui prescrizione sul registro ONCO-Aifa è il presupposto all'erogazione del farmaco da parte del Servizio Farmacia. L'attento monitoraggio di tale forma prescrittiva ha permesso di attivare sistemi di rimborso per inefficacia della terapia, che hanno portato ad un importante recupero di risorse economiche in forma di note di credito.

Per il 2011 diventa vincolante l'adeguamento alle Linee guida terapeutiche e alle Raccomandazioni contenute nel Prontuario Terapeutico Regionale elaborate da Gruppi di lavoro nelle singole aree specialistiche. Sulla base di tali indirizzi le Aziende sanitarie dovranno stabilire nelle proprie realtà dei budget per categoria/specialistica adeguati a previsioni di fabbisogno coerente con buone pratiche cliniche.

Lo IOR nel 2011 ha raggiunto un'adesione al prontuario terapeutico regionale del 99% dei principi attivi e ha provveduto a verificare l'applicazione delle linee guida regionali sull'uso dei farmaci biologici nel trattamento dell'artrite reumatoide nell'adulto attraverso un audit retrospettivo condotto su un campione di cartelle selezionate in base alle indicazioni regionali.

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

Il consumo di antibiotici sistemici in ospedale è in progressivo e costante aumento: per invertire questo trend, è necessario attivare in ciascuna Azienda un programma specificamente dedicato, che individui le principali aree di uso inappropriato (indicazioni, modalità di somministrazione) e definisca un piano di attività per promuovere l'uso appropriato (priorità, interventi, modalità di valutazione).

Indicatore: attivazione documentata del programma.

Questo obiettivo è condiviso con l'Agenzia Sanitaria Regionale

Sull'appropriatezza d'uso degli antibiotici sistemici, sono stati condotti due cicli di audit per la verifica dell'adesione alle linee guida aziendali di profilassi antibiotica perioperatoria, in particolare si è svolta un'approfondita analisi delle cartelle cliniche utilizzando come riferimento la check-list per la rilevazione degli indicatori individuati nelle linee guida stesse. L'analisi è stata condotta con la collaborazione tra il Servizio Farmacia e la Direzione Sanitaria. L'esito di tali verifiche è stato presentato e condiviso con un medico referente per ciascuna U.O.

Uso razionale e sicuro dei farmaci

La registrazione riguardante i farmaci che prevedono l'accesso a registri AIFA deve essere intesa come vincolante per l'erogazione del farmaco, così come il recupero dei rimborsi dovuti dalle Aziende farmaceutiche a fronte di inefficacia terapeutica.

Gli aspetti di sicurezza correlati all'uso dei farmaci, lo sviluppo di sistemi di farmacovigilanza attiva e riduzione del rischio sono stati oggetto di numerose iniziative di formazione e progettuali da parte della Regione, a cui le Aziende sanitarie devono dar seguito stimolando la segnalazione di reazioni avverse da farmaci, rendendo operative la PROCEDURA REGIONALE PER LA GESTIONE CLINICA DEI FARMACI e le Raccomandazioni riguardanti LA RICOGNIZIONE COME PREMESSA ALLA PRESCRIZIONE.

I farmaci utilizzati presso l'Istituto che prevedono l'aggiornamento dei registri AIFA, sono: tocilizumab (Roactemra), mifamurtide (Mepact) e trabectedina (Yondelis). Per quest'ultimo è previsto un sistema di rimborso in caso di inefficacia che è stato attivato dall'Aifa nel corso del 2011 e attraverso il quale è stata ricevuta una prima serie di note di credito per l'esito negativo di alcuni trattamenti somministrati per un totale di circa € 35.000.

Nel 2011 si è concluso il secondo anno dello "Studio di valutazione di impatto di un sistema di prescrizione informatizzata sull'appropriatezza e sui rischi legati all'uso dei farmaci in ambito ospedaliero" che fa parte dei progetti regionali di farmacovigilanza attiva finanziati da AIFA. Gli indicatori rilevati in uno dei reparti coinvolti hanno consentito di programmare per il 2012 l'uso esclusivo del programma informatizzato.

A dicembre 2011 si è avviato anche il secondo progetto di farmacovigilanza attiva, dal titolo "Farmaci in area pediatrica: raccomandazioni per un uso più sicuro e sensibilizzazione alle segnalazioni di ADR".

Nel 2011 sono proseguiti gli incontri del gruppo aziendale per la gestione del rischio clinico nell'uso dei farmaci. Obiettivo degli incontri è stata l'individuazione delle criticità legate alla gestione dei farmaci ad alto livello di attenzione presso le U.O. E' stato condotto da parte del Servizio Farmacia un corso residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci, destinato al personale infermieristico.

Procedura per la gestione clinica dei farmaci: dal 2010 è presente un gruppo aziendale multidisciplinare per la gestione del rischio clinico nell'uso dei farmaci, nel 2011 sono proseguiti gli incontri del gruppo. Obiettivo degli incontri è stata l'individuazione delle criticità legate alla gestione dei farmaci ad alto livello di attenzione presso le U.O. .

E' stato condotto da parte del Servizio Farmacia un corso residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci, destinato al personale infermieristico.

Nel corso del 2011 è stato organizzato dal Resp. Risk Management dello IOR un ciclo di Seminari "Gestione del rischio" destinato a medici in formazione specialistica, al personale medico, infermieristico e tecnico, che ha permesso di approfondire diversi aspetti legati alla gestione del rischio in ambito ospedaliero.

Farmaceutica convenzionata

Prescrizione di farmaci con brevetto scaduto

Per incentivare la prescrizione di farmaci con brevetto scaduto e per rispondere alle indicazioni regionali di promozione della cessione sul territorio del farmaco "equivalente" e di trasparenza nella scelta della terapia farmacologica, dal 2007 è stato introdotto l'uso del principio attivo al posto del nome commerciale del farmaco nella prescrizione delle lettere di dimissione. Il Servizio Farmacia verifica il rispetto di tale indicazione attraverso il monitoraggio trimestrale sulle lettere di dimissione dei pazienti che hanno usufruito dell'erogazione diretta dei farmaci. I risultati vengono presentati e discussi con i professionisti ed i dipartimenti nel corso di audit finalizzati all'introduzione di azioni di miglioramento nelle UU.OO e nelle sedute di verifica degli obiettivi di budget.

Appropriatezza prescrittiva

Il consumo di antibiotici sistemicici in ambito territoriale è in progressivo e costante aumento nelle fasce di età adulte, mentre si è osservato una stabilizzazione dei consumi in età pediatrica. Tra i motivi più frequenti di utilizzo di antibiotici nell'adulto vi è il trattamento delle infezioni delle vie urinarie.

In occasione degli audit di verifica dell'adesione ai protocolli aziendali di antibiotico profilassi si è colta l'occasione per rilevare all'interno delle cartelle cliniche selezionate anche il dato sulla prescrizione di antibiotici in fase di dimissione: i risultati sono stati condivisi col medico referente delle UU.OO. che è intervenuto durante gli audit.

Distribuzione diretta e per conto

I volumi di distribuzione diretta di farmaci extra PHT complessivamente raggiunti nel 2008 rappresentano un riferimento anche per il 2011.

Per quanto riguarda la distribuzione diretta di tutti i farmaci di fascia A in dimissione ospedaliera, si è registrato un mantenimento dei costi rispetto all'anno precedente. Obiettivo di budget è stata l'analisi trimestrale delle lettere di dimissione da parte del Servizio di Farmacia, i cui risultati sono stati presentati e discussi con i professionisti ed i Dipartimenti nel corso di audit finalizzati all'introduzione di azioni di miglioramento nelle UU.OO.

Governo dei Dispositivi Medici (DM)

I documenti di indirizzo elaborati a livello regionale dovranno essere recepiti dalle CADM e implementati presso le strutture assistenziali del territorio di competenza; le attività svolte a livello periferico dalle Commissioni Aziendali saranno oggetto di periodiche relazioni strutturate secondo le modalità definite ed inviate alla CRDM.

Presso le Aziende sanitarie devono essere istituiti i Repertori locali. Devono inoltre essere realizzate le anagrafiche dei prodotti, con il coordinamento delle CADM, in sintonia con la normativa del settore, complete delle informazioni relative alla CND e al codice attribuito ai dispositivi dal Repertorio Nazionale del Ministero della Salute, laddove previsto.

Le Aziende dovranno dar seguito alla normativa nazionale relativa alla rilevazione dei consumi e dei contratti per l'acquisizione dei dispositivi medici tramite la realizzazione dello specifico flusso informativo che la Regione contribuisce a strutturare.

La Commissione Aziendale dei Dispositivi Medici dello IOR, costituita con delibera n. 563 del 30/09/2009, ha indetto la prima riunione in data 02/12/2009. Successivamente, con delibera n. 137 del 31 marzo 2010, è stato istituito il Repertorio Aziendale dei Dispositivi Medici IOR.

Al fine di raggiungere l'obiettivo di dotare le Aziende RER di un'anagrafica omogenea e per permettere la corretta trasmissione dei dati di consumo e costi dei Dispositivi (Flusso DiMe), in analogia a quanto già consolidato per farmaci, sono state progressivamente implementate ed aggiornate le anagrafiche. In particolare sono stati revisionati i campi CND, Numero di Repertorio e Descrizione, per quest'ultimo campo il riferimento è l'istruzione operativa per la costruzione della descrizione anagrafica dei dispositivi medici elaborata dalla Regione E-R e consegnata alle Aziende nel febbraio 2011.

Nell'ambito dei sistemi di segnalazione aziendali, per quanto riguarda il sistema di dispositivovigilanza a seguito delle attività di formazione del personale medico ortopedico e anestesista e del personale infermieristico, effettuate dal Servizio di Farmacia in collaborazione con la Direzione Sanitaria (diffusione di linee guida aziendali, organizzazione di un convegno regionale a cui sono stati invitati i maggiori esperti nazionali ed i responsabili del Ministero della Salute e della Regione Emilia-Romagna per questa tematica, audit e incontri informativi con i singoli professionisti) sono significativamente aumentate negli ultimi anni le segnalazioni di incidenti e mancati incidenti relativi a dispositivi medici: 4 reclami alle ditte e 229 segnalazioni di incidenti/mancati incidenti di dispositivi medici nel 2011 (106 nel 2010, 37 nel 2009, 14 nel 2008 e 5 nel 2007).

4. Sistema informativo regionale

Progetto Tessera Sanitaria e monitoraggio della spesa sanitaria (art. 50 legge 326/2003 e DPCM 26/3/2008)

Risultato atteso è che si trasmetta al MEF l'80% del prescritto sul totale delle erogato. Il monitoraggio della spesa e la trasmissione del prescritto costituiscono adempimento della Regione Emilia-Romagna verso il MEF.

Il monitoraggio della spesa e la trasmissione del prescritto costituiscono adempimento della Regione Emilia-Romagna verso il MEF. Lo IOR attraverso lo strumento di "ricetta elettronica" e la rete Sole è in grado di inviare in tempo reale le prescrizioni effettuati dai propri specialisti.

I Medici specialisti potenzialmente prescrittori attuali sono 265. Nel 2011 sono state prescritte n. 104.000 ricette di cui 97.546 in modalità virtuale con invio a SOLE.

Di queste ultime il 97% contiene la codifica SOLE della prestazione. L'obiettivo di inviare almeno l'80% del prescritto è quindi stato raggiunto.

Anagrafe dei medici prescrittori

E' obiettivo delle Aziende garantire la manutenzione di questo archivio

Sono state garantite la manutenzione e l'aggiornamento di questo Archivio.

Nel corso del 2011 è stato gestito il passaggio dall'archivio "medici Prescrittori e Ricettari" da sistema TS al sistema messo a disposizione dalla Regione Emilia-Romagna come da essa richiesto.

Non si rilevano criticità rispetto a questo nuovo strumento, nè si rileva problematica alcuna nella gestione dei Medici e distribuzione ricettari.

Il sistema è anche fondamentale per l'assegnazione dei ricettari virtuali che sono ormai il 90% di quelli distribuiti in IOR.

Il sistema informativo del Pronto Soccorso

E' obiettivo delle aziende mettere in atto tutte le azioni necessarie a migliorare la raccolta sistematica di dati in modo da garantire la trasmissione dati.

Lo IOR ha garantito l'alimentazione del flusso di pronto Soccorso ai sensi della circolare 11 del 2009 e della successiva circolare 1 del 6/2/2012. E' stato garantito il rispetto del disciplinare tecnico e di ogni scadenza.

Tutta la gestione è assicurata da un sistema informatico che supporta le attività di Pronto Soccorso, dal quale è stato possibile derivare la gestione del flusso in maniera completa e corretta.

Le informazioni che hanno dato origine ad errori scartanti sono state inferiori all' 1%.

In ottemperanza alla circolare relativa al flusso EMUR - che prevede una significativa evoluzione in quanto tale flusso diventa la fonte ufficiale degli scambi di mobilità relativa a questo livello assistenziale, come richiesto dal Servizio Sistema Informativo Sanità e Politiche Sociali - , l'invio dei dati è avvenuto con cadenza mensile.

Privacy – Legge 196/2003

Nel 2011 verrà aggiornato il regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari. E'

obiettivo delle aziende porre la necessaria attenzione a tali tematiche e collaborazione alla completezza del regolamento.

IOR con un suo referente ha partecipato all'incontro regionale del 16.01.2012 finalizzato alla verifica del lavoro svolto ed alla suddivisione fra le aziende delle verifiche sulle varie schede.

Di seguito si riportano altri argomenti relativi agli obiettivi 2011 assegnati allo IOR, per l'Area ICT:

Sicurezza dei sistemi RIS-PACS

Le indicazioni prioritarie del documento Regionale sono state risolte.

Attualmente sono ancora presenti non conformità relative alla integrazione anagrafica fra RIS e PACS la cui risoluzione è pianificata ed è dipendente dal progetto IOR "nuova anagrafica unica centralizzata".

SOLE

Nell'ambito del progetto SOLE lo IOR contribuisce con l'Azienda Territoriale di riferimento per agevolare la raccolta del consenso "circolare" dei cittadini.

Il consenso "circolare" è lo strumento che permette di veicolare su SOLE i documenti clinici nel rispetto della Privacy.

Il consenso può essere dato o revocato dall'interessato presso una qualsiasi struttura assistenziale in modo tale che sia consultabile da tutte le altre.

Per questo motivo IOR, anche attraverso le propria struttura URP, si è uniformata alle indicazioni fornite dalla Azienda AUSL di Bologna per la corretta comunicazione dell'informazione.

La raccolta del consenso circolare per i cittadini dell'area Bolognese è tutt'ora in corso.

In questa fase transitoria è quindi inevitabile una diminuzione quantitativa dei documenti trasmessi, mentre a regime si prevede un significativo incremento degli stessi.

Sono altresì in corso le modifiche informatiche per la delega dei controlli sul consenso al sistema SOLE.

FSE

Il fascicolo sanitario elettronico è diventato una realtà ed è on-line per tutti i cittadini.

E' compito delle Aziende AUSL organizzare lo sportello per accogliere le richieste di attivazione.

Lo IOR ha contribuito dando la disponibilità per la fase di sperimentazione nei confronti dei dipendenti e loro parenti/amici.

Sistema integrato di gestione delle liste d'attesa per ricoveri ospedalieri (SIGLA)

Per quanto riguarda IOR il sistema è ormai a regime: tutte U.O di degenza con le rispettive liste di attesa contribuiscono alla alimentazione dei flussi e le non conformità segnalate sono state tutte risolte positivamente.

Attualmente lo IOR collabora con la Regione alla definizione degli indicatori da pubblicare sul portale TDA-ER.

5. Politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale

Le Aziende sanitarie dovranno:

- *implementare, sistemi, per l'uso razionale dell'energia (cogenerazione, fotovoltaico, ecc.) nel rispetto dei vincoli previsti per la realizzazione degli investimenti in conto capitale;*

Il tema dell'uso razionale dell'energia, ovvero dell'avvio di azioni per il risparmio energetico e per l'adozione di fonti di energia rinnovabili in sostituzione di quella derivante da combustibili fossili, è un tema assai rilevante per l'Istituto Ortopedico Rizzoli, caratterizzato da grandi dimensioni e da rilevante impiantistica. Dal 2006 l'Istituto dispone di un energy manager proprio al fine di sviluppare tali politiche. Inoltre esso ha ottenuto recentemente la **certificazione energetica** degli edifici dell'Ente: nel 2007 per l'ospedale (edificio denominato "Monoblocco") e nel 2008 per l'Istituto di Ricerca. I consumi nel quadriennio 2007-2010, tradotti in Tonnellate Equivalenti di Petrolio (TEP), sono riportati nella tabella seguente.

Tab. 1 – Consumi energetici in Tonnellate Equivalenti di Petrolio (TEP) (anni 2007-2009)

	Ospedale			Centro di ricerca			Totale IOR		
	gas	energia elettr.	totale	gas	energia elettr.	totale	gas	energia elettr.	totale
2007	1.587	1.702	3.290	212	460	672	1.799	2.162	3.961
2008	1.535	1.526	3.061	240	483	723	1.775	2.009	3.784
2009	1.399	1.694	3.093	170	466	637	1.569	2.160	3.729
2010	1.496	1.772	3.268	228	481	709	1.724	2.253	3.977
2011	1.363	1.759	3.122	181	501	682	1.544	2.260	3.804

Nota: TEP calcolate sulla base della delibera EEN 03/2008

Per quanto concerne il Risparmio energetico, tutti i nuovi interventi e l'attività di manutenzione ordinaria e straordinaria che hanno influenzato impianti e componenti esterne degli edifici sono stati progettati e realizzati tenendo conto delle nuove normative regionali e nazionali sul risparmio energetico.

Come esempio si porta la sostituzione di oltre 100 finestre presso I.R.C.P. (a cui seguiranno altre nel 2012) ; oltre ad usufruire delle deduzioni fiscali del 55% in 10 anni nella misura massima possibile per questa tipologia di intervento i benefici energetici si possono riassumere in : risparmio combustibile circa 2.000 Smc/anno pari a circa 1,6 TEP risparmio emissioni in atmosfera 3,9 tonnellate CO2/anno

In questa ottica procede, con la collaborazione dei tecnici della ditta aggiudicataria del global service, lo studio per ottenere una regolazione sempre più affinata degli impianti.

Oltre a ciò, nei progetti in corso di redazione nell'ambito della **IV fase del programma di finanziamenti per la sanità ex art.20 L.67/88**, coerentemente con la delibera della Giunta Regionale n.6 del 10 gennaio 2007, ad oggetto "Approvazione del Piano Energetico Regionale", (con obbligo per le aziende sanitarie dell'adozione di provvedimenti di qualificazione dei consumi energetici per

uno sviluppo sostenibile), e con l'Atto di indirizzo e coordinamento sui requisiti di rendimento energetico e sulle procedure di certificazione energetica degli edifici, approvato il 4 marzo 2008, e inoltre in accordo con i principi dello sviluppo sostenibile espressi nel Protocollo di Kyoto e nella Dichiarazione di Johannesburg - la progettazione del sistema edificio-impianto, dal progetto preliminare sino agli elaborati definitivi a base di gara approvati, comprende:

- la selezione delle soluzioni più idonee ai fini dell'uso razionale dell'energia e della riduzione dell'impatto ambientale (incluse le caratteristiche architettoniche e tecnologiche dell'involucro edilizio, le caratteristiche degli impianti di climatizzazione invernale ed estiva, degli impianti di illuminazione artificiale e degli altri usi elettrici o energetici obbligati);
- la verifica dei requisiti energetici;
- l'esecuzione dei calcoli e la redazione delle relazioni previste dalla legislazione energetica vigente (in conformità alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo n. 192/05 e alla normativa tecnica di riferimento).

Impianto di cogenerazione esistente. Nel 2010 il Rizzoli ha usufruito dei benefici previsti per la cogenerazione dalla vigente normativa in quanto l'indice di risparmio energetico "IRE" e il limite tecnico "LT" sono risultati non inferiori ai valori minimi fissati dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas con la delibera n°42/02 e s.m.i.; nel 2011 le disposizioni normative sono variate riguardo alla possibilità, per gli impianti esistenti, di ottenere la classificazione "ad alto rendimento"; L'impianto è comunque attivo e nel 2011 ha prodotto oltre 3.000.000 kWh elettrici consentendo il recupero di oltre 4.000.000 di kWh termici con un risparmio di emissioni in atmosfera di circa 860 tonnellate CO₂ ed un sensibile risparmio economico per L'Ente.

Fornitura energia elettrica. Il Rizzoli, infine, ha aderito al bando pubblicato sul sito Intercent-ER nel mese di novembre 2010 per la fornitura di energia elettrica, come previsto nelle politiche regionali d'acquisto di beni e servizi. Nel 2011, pertanto, l'Istituto ha fruito dell'appalto di fornitura energia elettrica Intercent-ER.

Fornitura gas naturale : Nel corso del 2011 si è partecipato al gruppo di lavoro, coordinato da Intercent-ER , per la fornitura di gas metano (nel nostro caso solo per cogenerazione dato che il combustibile per riscaldamento è compreso nel servizio energia global service). La fornitura è attiva dal 2012

Gestione della risorsa idrica. I consumi di acqua in ospedale sono dovuti essenzialmente all'uso igienico sanitario (legati alle attività assistenziali) ed all'uso tecnologico (produzione di vapore per uso sterilizzazione e raffreddamento degli impianti di climatizzazione). Nel 2010 la situazione impiantistica è rimasta invariata rispetto al 2009. I consumi 2010 (stimati a causa del riscontro di imprecisioni della misurazione del contatore principale, poi sostituito a marzo 2011 da HERA) possono essere stimati in crescita del 2,4%, sia per l'andamento stagionale (maggiori consumi di acqua delle torri evaporative), sia per alcuni interventi effettuati di svuotamento totale dell'impianto idrico.

Nel 2011 a seguito della sostituzione del contatore principale è stato possibile rilevare con maggiore esattezza i consumi : da parte del fornitore Hera è stato formalizzato che i consumi degli anni 2009 e 2010 sono stati fatturati , causa il decadimento delle prestazioni del misuratore, in modo quantità nettamente inferiore al reale; è in corso una campagna di misurazioni periodiche che

continuerà anche nel 2012 per ottenere un andamento statistico il più possibile reale su due anni di esercizio.

I dati del 2008 e 2007 purtroppo non sono del tutto utilizzabili ai fini statistici in quanto in quegli anni si sono verificate rotture nelle linee generali interrate il cui consumo aggiuntivo non è quantificabile.

Per l'anno 2011 i dati rilevati su nove mesi su 12 portano ai risultati indicati.

Tab. 2. – Consumi idrici in mc (anni 2007-2010)

	<i>Ospedale</i>	<i>Centro di ricerca</i>	<i>Totale IOR</i>
2007	92.505	21.910	114.415
2008	93.289	15.201	108.490
2009	42.973	16.930	59.903
2010*	44.047	17.315	61.362
2011	69.350	17.287	86.637

* I dati relativi al 2010 sono stimati (si veda il testo).

- *ottimizzare la gestione dei rifiuti sanitari;*

ATTIVITÀ DI GESTIONE DEI RIFIUTI

Prosegue il monitoraggio sulla gestione e raccolta dei rifiuti urbani.

Lo IOR, applicando quanto previsto nel DGR 1155/2009, ha identificato le azioni specifiche per conseguire gli obiettivi indicati, in particolare per quanto riguarda il monitoraggio quali/quantitativo della produzione di rifiuti. La reportistica richiesta dalla Regione con indicate le produzioni dei rifiuti dell'ente e i relativi costi, sono stati regolarmente inviati. Nell'anno 2010 al fine di avere un monitoraggio preciso sulla produzione dei rifiuti a rischio infettivo, codificati con CER 180103* è stato implementato il percorso di tracciabilità di detti rifiuti.

Nella tabella che segue sono riportati i dati di produzione di rifiuti nel periodo 2007-2011:

Rifiuti smaltiti (anni 2007- 2008- 2009- 2010 -2011) in kg

Codice CER	descrizione	2007	2008	2009	2010	2011
080318	toner esauriti	-	570	1.013	1.264	1250
080111 *	pitture e vernici	210	87	-	-	181
090101 *	liquidi sviluppo	2.455	826	344	45	6
090104 *	liquidi di fissaggio	3.007	820	100	26	62
.090107	lastre di scarto	450	200	100	180	50
130208*	altri oli per motori,ingranaggi...	-	620	100	1.000	-
150107	vetro bianco	27.500	28.200	21.380	26.630	26.900
150202*	filtri per cappe a rischio chimico	140	1	40	223	132
150203	assorbenti, materiali filtranti	400	-	-		
160211 *	app. f.uso cont.clor. (frigo)	660	870	1.980	340	2880
160213*	app.fuoriuso cont. sost. peric. (P.C.)	2.270	3.755	3.000	420	2680
160214	altre app. f.uso diverse da...	75	2045	3.580	540	5065
160216	comp. rimossi da app. f.uso	3.470	-	-	-	-
160506*	sostanze chimiche da laboratorio	900	0.5	233	260	-

160601 *	accumulatori al piombo	-	750	-	1.200	450
170405	ferro e acciaio	13.730	24.710	20.410	5.130	12.160
170904	materiali inerti	2.500	-	-	-	-
180103 *	rifiuti sanitari rischio biologico	146.958	144.029	147.032	147.503	153.110
180104	rifiuti assimilati agli urbani	196.931	225.206	224.326	195.760.	179.120
180106 *	sost. chimiche cont. sost. peric	20.694	23.468	29.096	27.682	26.248
180108 *	medicinali citotossici e citostatici	2.476	3.361	3.305	4.154	4.805
180109	farmaci	154	108	89	190	94
200101	carta e cartone	32.320	33.920	33.200	32.360	41.200
200121 *	tubi al neon	180	307	-	400	239
200125	oli e grassi cucina	86.460	60.660	45.540	-	-
200138	legno	4.310	4.400	7.780	5.430	1750
200307	ingombranti misti	13.060	13.610	14.650	11.510	4710

Nota: l'asterisco indica i rifiuti pericolosi

Da una analisi e un raffronto dei dati inseriti nella tabella si nota l'aumento di produzione per alcune tipologie di rifiuti (come per esempio i rifiuti con codice cer 160211*, 160213*, 160214 e 170405), consequenti al rinnovo delle apparecchiature che sono state sostituite nell'ottica del miglioramento dell'utilizzo delle nuove tecnologie e ai cambiamenti organizzativi strutturali di molti servizi dell'Istituto.

Si evidenzia una criticità relativamente alla produzione dei rifiuti sanitari a rischio infettivo e a una diminuzione dei rifiuti assimilati agli urbani. Questi dati inducono L'Istituto ad organizzare percorsi formativi rivolti a tutti gli operatori rispetto alle corrette modalità di gestione dei rifiuti. Già lo scorso anno sono stati effettuati corsi di formazioni generali sulla tematica dei rifiuti, per l'anno corrente sono previste edizioni specifiche sull'argomento.

- *incrementare se possibile, in collaborazione con Intercent-er, gli "acquisti verdi";*

Relativamente alle nuove adesioni nel 2011, lo IOR ha aderito alle convenzioni Intercenter per "Pc Desktop" e per la "Fornitura di carburante per autotrazione", che sono prodotti conformi al Green Public Procurement in quanto integrano i criteri ambientali e la ricerca del minor impatto ambientale lungo l'intero ciclo di vita.

Sono proseguiti, inoltre, nel 2011, la fornitura di energia elettrica e di gas naturale attraverso Intercenter e gli acquisti verdi relativi alle convenzioni "carta in risme", "derrate e prodotti alimentari", "Acquisto prodotti cartari ad uso igienico sanitario e detergenti".

- *attivare, compatibilmente con le risorse disponibili, iniziative di mobilità sostenibile;*

POLITICHE AZIENDALI PER LA MOBILITÀ SOSTENIBILE

Dal 2006 il Rizzoli dispone di una funzione di mobility management a cui è assegnato il compito di promuovere forme di mobilità sostenibile con particolare riferimento agli spostamenti casa-lavoro del personale dell'Istituto. Le politiche adottate sono caratterizzate da una pluralità di azioni ed iniziative volte ad incrementare l'attenzione e la consapevolezza delle conseguenze delle scelte

personali legate alla viabilità ed alla mobilità, diffondendo la conoscenza di strumenti e forme di mobilità sostenibile e orientando i dipendenti verso stili di mobilità che possano avere influenze positive sulla salute e contribuire a migliorare l'ambiente.

Accordo di Mobility Management

Nel corso del 2011 inoltre il Comune di Bologna ha sottoscritto con l'Istituto Rizzoli il nuovo Accordo di Mobility Management, a valenza triennale. E' un accordo operativo contenente gli indicatori per il monitoraggio e la verifica periodica del Piano Spostamenti Casa-Lavoro approvato nel 2010 ed è documento necessario per l'adesione alla convenzione con le aziende di trasporto pubblico locale per la proposta ai dipendenti di abbonamenti a tariffa agevolata.

Piano per il potenziamento delle azioni di Mobility Management - Piano di incentivazione al TPL

Avendo adempiuto nei tempi previsti dalla normativa alla redazione del Piano Spostamenti Casa Lavoro e avendo ottenuto l'approvazione dell'Accordo di Mobility Management, l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha avuto titolo per partecipare al "Piano per il potenziamento delle azioni di Mobility Management - Piano di incentivazione al TPL", un programma di finanziamento triennale sul miglioramento della qualità dell'aria attraverso il potenziamento delle azioni di Mobility Management e l'incentivazione all'utilizzo del Trasporto Pubblico Locale. Nel 2011 i fondi ottenuti sono stati utilizzati per incrementare la quota di agevolazione per i dipendenti che hanno sottoscritto gli abbonamenti al trasporto pubblico locale con la convenzione ATC.

Campagna per la Mobilità Sostenibile

L'iniziativa è stata riproposta per il quarto anno consecutivo e mira ad incentivare l'utilizzo del trasporto pubblico negli spostamenti casa-lavoro del personale. Nel 2011 è stato registrato un incremento dell'adesione dei dipendenti alla campagna di sottoscrizione degli abbonamenti agevolati al trasporto pubblico.

Il personale che ha sottoscritto un abbonamento annuale ha ottenuto:

- una riduzione del 5% da parte di ATC-FER sul costo di listino dell'abbonamento;
- un "buono trasporto" aziendale pari a € 100 per i nuovi abbonati 2011 e di €110 per coloro che rinnovavano l'abbonamento.

Ai dipendenti viene puntualmente fornita l'informazione riguardate le iniziative di mobilità aziendali e locali del territorio. La newsletter aziendale presenta una sezione fissa mensile nella quale vengono segnalate le diverse iniziative in materia di mobilità sostenibile e buone pratiche promosse dalle diverse istituzioni nazionali, regionali e locali, oltre a notizie dettagliate circa i servizi di trasporto pubblico su rotaia e su gomma che interessano il territorio bolognese.

- *realizzare iniziative di informazione per gli operatori sanitari sull'uso razionale dell'energia e sulla corretta gestione ambientale;*

L'Istituto ha messo in campo azioni di promozione del risparmio energetico. Nel 2010 il Rizzoli ha aderito alla "Campagna informativa per il risparmio energetico e la

tutela ambientale", promossa dalla Regione, nell'ambito del programma "Il sistema sanitario regionale per uno sviluppo sostenibile" e della campagna di informazione "Io spengo lo spreco". In tal ottica si è resa disponibile sulla Intranet aziendale tutta la documentazione relativa al corso di formazione a distanza rivolto agli operatori del Servizio Sanitario Regionale, che la Regione ha promosso in collaborazione con ENEA (Uso razionale dell'energia nelle strutture ospedaliere). Dell' iniziativa è stata data completa comunicazione a tutti i dipendenti tramite la nuova Intranet aziendale.

Nel 2011, nell'ambito dell'attività del Gruppo Aziendale Sviluppo sostenibile si sono svolti 2 corsi Aziendali sul tema dello sviluppo sostenibile (4 giornate di formazione a cui hanno partecipato complessivamente 222 operatori sia sanitari che tecnici).

- *garantire il flusso delle informazioni sull'applicazione politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale nel Servizio Sanitario Regionale.*

Flussi informativi. L'Istituto risponde al flusso informativo secondo le indicazioni regionali, fornendo i dati necessari al monitoraggio dei consumi energetici ed all'elaborazione dei dati stessi da parte del Gruppo regionale energia.

Sono inoltre forniti i flussi informativi relativi alla Gestione dei rifiuti e su quanto altri richiesto, a livello regionale, sui temi della gestione ambientale.

6. PROGRAMMAZIONE 2011

Note: nella presente relazione sono riportati unicamente gli *obiettivi in cui lo IOR è coinvolto*. Sono quindi stati eliminati obiettivi che riguardano azioni non inerenti la missione dello IOR (es: diabete, scompenso cardiaco, psichiatria, salute pubblica,...). Si è comunque mantenuta la numerazione del documento Regionale, per garantirne una più facile lettura.

A. DIGNITA' DELLA PERSONA

A 1

Sviluppo di relazioni empatiche e attività di counselling nella relazione operatore assistito; miglioramento comprensibilità e chiarezza del linguaggio nella relazione operatore assistito e nella redazione di materiali informativi Obiettivo 2011 su relazioni empatiche operatore-assistito: aumentare la capacità di comunicazione empatica dei professionisti della sanità nella relazione con gli assistiti e i loro familiari con riferimento particolare a: 1) percorsi terapeutici critici: oncologia, terapia intensiva e rianimazione; Azioni riguardo al primo punto: costituzione di gruppi di lavoro a livello aziendale composti da professionisti delle discipline individuate, da esperti in comunicazione e in counselling, rappresentanti dei Comitati consultivi misti e del volontariato per pianificare le sperimentazioni definite dal gruppo regionale che verrà istituito sul tema;

Obiettivo 2011 su comprensibilità del linguaggio nella relazione operatore-assistito e nei materiali informativi: Partecipare al gruppo di lavoro regionale per la progettazione di iniziative di formazione per operatori sui temi della health literacy. Analisi di strumenti di comunicazione di Aziende sanitarie su percorsi "critici" (patologie oncologiche) e di materiale prodotto dalla Regione per tutto il sistema.

Nel 2011 sono state presentate al Collegio di Direzione le Linee di Programmazione Regionale 2011. In particolare il Collegio si è soffermato su questo punto in considerazione della particolare utenza pediatrica e/o con patologia oncologica e dei pazienti ricoverati in Terapia Intensiva.

In queste aree sono stati avviati da tempo gruppi di lavoro che prevedono un confronto con un consulente esterno (Psicologo di UNIBO in Oncologia e Psicologo dipendente IOR in Pediatria), per l'assistenza psicologica a pazienti e/o loro familiari e per facilitare i rapporti di comunicazione operatore-assistito.

Il Responsabile dell'URP IOR non ha potuto partecipare al primo corso sui temi dell'Health Literacy, sebbene mantenga l'accesso alla documentazione regionale, al fine di orientare i gruppi di lavoro IOR alle indicazioni regionali. Il Direttore Generale dello IOR ha partecipato al seminario regionale sulla Health Literacy, riferendo in Collegio di Direzione.

Nel frattempo, lo IOR, nel 2011, su input dell'ultimo report sulla qualità percepita dagli utenti, che ha evidenziato una criticità rispetto alle informazioni sulle modalità di accesso alle prestazioni ed al ricovero, ha implementato le seguenti azioni:

- 1) la redazione del fascicolo Informazioni utili per il ricovero che viene inviato ai pazienti da parte delle segreterie di reparto al momento della chiamata per il ricovero, sia per quanto concerne la sede di Bologna che, nel 2012, per il Dipartimento Rizzoli-Sicilia;
- 2) la revisione e aggiornamento delle Guide al cittadino: produzione di poster e materiale informativo in caso di esigenze organizzative particolari o temporali.

Inoltre, è stato somministrato un questionario ai Direttori e Responsabili di Unità Operative di degenza con l'obiettivo di censire modalità e attori dell'erogazione delle informazioni

cliniche ai pazienti e ai loro familiari. I dati sono stati posti all'attenzione delle direzioni aziendali e dei Comitati di Dipartimento con proposta di miglioramento delle modalità di erogazione delle informazioni (dove, come, da chi) soprattutto nella fase dell'accoglienza al momento del ricovero e nell'immediato post operatorio.

Al CCM sono stati presentati i report di analisi dei dati (anno 2011 la qualità percepita, nel 2012 le segnalazioni) e le azioni intraprese a livello aziendale a fronte delle criticità rilevate.

A 4

Reti cure palliative e terapia del dolore

Obiettivo 2011: semplificazione dell'accesso ai medicinali impiegati nelle terapie del dolore, informazione e comunicazione al paziente con iniziative di sistema progettata nel gruppo di lavoro per la comunicazione sulla lotta al dolore.

Da Gennaio 2010 si è potenziato l'ambulatorio di terapia antalgica dell'Istituto attraverso l'apertura di tre ambulatori in conformità alla normativa (numero pazienti trattati: 1617 nel 2010 e 2045 nel 2011).

Nel suddetto ambulatorio vengono effettuate oltre a prime visite e visite di controllo, terapie farmacologiche nonché blocchi nervosi periferici e centrali, infiltrazioni di nervi e punti trigger cutanei; sono eseguite inoltre ricariche per le pompe elastomeriche gestite dai pazienti a domicilio.

La SC Anestesia e Terapia Intensiva svolge inoltre attività di consulenza e prestazioni terapeutiche per i pazienti ricoverati presso lo IOR.

E' fissata una giornata settimanale dedicata (giovedì) per l'impianto di Port sottocutanei e cateteri venosi centrali tunnelizzati per le esigenze dei pazienti sottoposti a cicli chemioterapici.

Le manovre invasive cruente in radiologia su pazienti pediatrici - ma non solo -, sono eseguite in sedazione, anestesia generale e/o attraverso blocchi periferici.

Nel corso dell'anno, si è inoltre eseguita una revisione della Procedura sul trattamento del dolore post-operatorio, con la sperimentazione presso una divisione chirurgica, della nuova scheda SIT per la verifica del controllo del dolore in cartella clinica così come previsto dalla Legge 38/2010 e dalla Circolare n. 16/2010.

Si sono svolti eventi formativi per il personale Medico ed Infermieristico dell'Istituto, aventi come tema il Trattamento del dolore specie in ambito pediatrico.

Nel 2010 si è promossa una sperimentazione che ha coinvolto il personale Medico e Infermieristico della Terapia Intensiva nel controllo delle schede sulla rilevazione del dolore post-operatorio, nonché di affiancamento, tutoraggio e consulenza nei reparti di degenza per i pazienti affetti da dolore acuto e cronico. L'utilizzo della scheda NRS ha avuto inizio il 22 ottobre 2010. La scheda raccolta dati è divenuta pienamente operativa solo in aprile 2011 dopo la necessaria modifica della procedura.

Si è in fine provveduto a riformulare la composizione del COSD secondo le normative regionali in Comitato Ospedale/territorio senza dolore.

B. ACCESSIBILITA', QUALITA', SICUREZZA, CONTINUITA' DELLE CURE

B 1 Aree di miglioramento della qualità delle cure e integrazione delle politiche assicurative e gestione del rischio: raccomandazioni su organizzazione processi assistenziali in ospedale

Obiettivo 2011: Applicazione e monitoraggio delle raccomandazioni contenute nella Dgr 1706/2009, in particolare su: tenuta documentazione sanitaria con l'adozione del foglio unico di terapia, monitoraggio post-operatorio e profilassi antibiotica chirurgica e antitromboembolica, sicurezza dei sistemi RIS-PACS e procedure di informazione e consenso. Utilizzare in modo integrato le banche dati per la mappatura dei pericoli/rischi, come base per la stesura del piano-programma aziendale. Redigere un report sulle azioni effettuate e i risultati raggiunti in tema di gestione del rischio. Implementazione delle raccomandazioni del Ministero della salute e della Regione Emilia-Romagna e partecipazione al Progetto regionale per la Sicurezza in Sala Operatoria (SOSnet). Rilevare gli eventi sentinella ed i sinistri per assicurare il flusso ministeriale SIMES. Utilizzare in maniera regolare e strutturata gli strumenti per la gestione del rischio (Incident Reporting, RCA, Fmea\Fmeca, Audit, ecc.). Consolidamento delle attività di sorveglianza delle ICA: segnalazione rapida di epidemia ed eventi sentinella, sorveglianza in chirurgia-SICHER e sorveglianza in terapia intensiva SITIER.

Applicazione e monitoraggio delle raccomandazioni contenute nella DGR 1706/2009

Nel 2011 e nel 2012 sono continuati l'applicazione ed il monitoraggio delle indicazioni contenute della Delibera di Giunta Regionale n.1706/2009, di seguito presentate.

In tabella 1 si presentano, in forma sintetica, le principali azioni riconducibili alle indicazioni della DGR 1706/2009.

Tabella 1. Rendicontazione relativa alle azioni riconducibili alla DGR 1706/2009.

Raccomandazioni DGR 1706/2009	Azioni realizzate
<i>Sicurezza sistemi RIS-PACS in RX</i>	Adeguamento a raccomandazioni secondo tempistica DGR 1706/2009*
<i>Comportamenti professionali in RX</i>	Incident reporting dedicato – Applicazione procedura identificazione paziente in Rx e procedura refertazione Rx
<i>Indicazioni e procedure invasive e iter diagnostici – Assistenza post-operatoria</i>	Applicazione percorsi clinici interventi chirurgia maggiore ortopedica-traumatologica e percorso paziente con frattura di femore
<i>Identificazione paziente</i>	Lettura tessera sanitaria per utenti esterni - Sperimentazione braccialetto identificativo per pazienti ricoverati – Applicazione e monitoraggio procedure identificazione paziente
<i>Profilassi in chirurgia</i>	Applicazione e monitoraggio procedure e LG per la profilassi antibiotica e tromboembolica
<i>Documentazione sanitaria</i>	Applicazione e monitoraggio procedura gestione cartella clinica – Utilizzo e monitoraggio del Foglio unico di terapia (FUT) - Controlli cartelle cliniche con check-list regionale
<i>Comunicazione ai pazienti e istituzionale pubblica</i>	Applicazione e monitoraggio procedura consenso informato e procedura gestione crisi aziendale (eventi sentinella) – Formazione operatori su informazione/consenso utente e “relazione difficile” –

	Attività di mediazione dei conflitti – Gestione informatizzata di reclami e sinistri.
--	---

* Su questa area tematica esiste un lavoro portato a termine nel 2010 da un Gruppo di Lavoro regionale (non ancora condiviso con le singole Aziende), a cui lo IOR ha partecipato compilando un questionario di indicatori richiesti dal GdL.

Sicurezza dei sistemi RIS/PACS e comportamenti professionali in Radiologia.

Sono proseguiti le attività di adeguamento del sistema RIS-PACS alle misure di sicurezza indicate dal Gruppo di lavoro regionale e nel rispetto della tempistica indicata dalla DGR-ER 1706/2009. In particolare si è agito sulla corretta identificazione del paziente (introduzione di alert sul RIS in caso di pazienti omonimi, gestione del paziente "sconosciuto", ecc.), tracciabilità delle correzioni sul PACS, gestione immagini provenienti da sedi esterne, gestione delle work-list pazienti, ecc.

Dal 2010 lo IOR coordina il gruppo di lavoro regionale sull'Incident Reporting in Radiologia ed applica un sistema di segnalazione dedicato; è stata inoltre applicata la tecnica Fmea/Fmeca per l'analisi proattiva dei rischi presenti nel corso dell'esecuzione dell'esame TC con mezzo di contrasto; sulla base delle indicazioni derivanti dall'analisi degli eventi segnalati e dalle criticità individuate sono state revisionate le procedure per la gestione dei pazienti sottoposti a procedure diagnostiche. Come richiesto dalla DGR 1706/2009, oltre all'utilizzo dell'incident Reporting, sono state applicate le procedure di identificazione del paziente in radiologia e definiti i tempi e le modalità della refertazione (anche in caso di modifica del referto radiologico).

Indicazioni a procedure invasive, iter diagnostici e assistenza post-operatoria

Dal 2010, in occasione della visita di verifica regionale per l'accreditamento istituzionale delle Strutture di Ortopedia e Traumatologia (DGR 327/04) e della "site visit" ministeriale per la riconferma della titolarità di IRCCS, sono stati elaborati i percorsi clinici per i pazienti da sottoporre a interventi di chirurgia maggiore. Nel 2011 è stato elaborato ed applicato il percorso clinico per i pazienti con frattura di femore. Per la frattura di femore è stato garantito un percorso "preferenziale" teso a ridurre e contenere la degenza media preoperatoria (si è passati dal 58% al 70% di pazienti sottoposti ad intervento chirurgico entro le 48 ore). Sono state effettuate verifiche, mediante controlli sulle cartelle cliniche, della corretta applicazione delle procedure per i pazienti da sottoporre a interventi.

Identificazione paziente

Per quanto riguarda l'identificazione del paziente è implementato un sistema per la lettura ottica della tessera sanitaria per gli utenti esterni che accedono al pronto soccorso, agli ambulatori e alla radiologia; nel 2011 il braccialetto identificativo è stato applicato ai pazienti ricoverati dei reparti in cui è presente la prescrizione informatizzata della terapia farmacologica. E' in corso (nel 2012), l'estensione del braccialetto identificativo a tutti i pazienti ricoverati. Le procedure per la corretta identificazione del paziente nel percorso chirurgico sono monitorate annualmente, nell'ambito dei controlli sulle cartelle cliniche.

Tenuta documentazione sanitaria e adozione del foglio unico di terapia

Dal 2010 è applicata e monitorata la procedura (PG-30/DS) per la gestione della cartella clinica.

Nel 2011 sono stati effettuati controlli sulla qualità della documentazione sanitaria su un campione del 5,6% (1087/19.325) del totale di cartelle cliniche dei pazienti dimessi nel 2011, mediante l'utilizzo della check-list regionale; in circa 1/3 di cartelle i controlli in autovalutazione sono stati effettuati dai professionisti clinici. Dal 2008, in tutte le unità

operative è utilizzato un modello aziendale di Foglio unico di terapia (FUT) per la prescrizione e somministrazione della terapia farmacologica; anche per il 2011 la corretta applicazione del FUT è stata monitorata nell'ambito dei controlli effettuati sulle qualità delle cartelle cliniche.

Profilassi chirurgica

Nel 2011 sono state effettuate attività di monitoraggio (controlli sulle cartelle cliniche), e ritorno dei dati (audit + feedback) con i professionisti dell'applicazione delle procedure e linee guida per la profilassi antibiotica in chirurgia e per la profilassi trombo embolica, disponibili dal 2010.

Nel 2011 per il monitoraggio della profilassi antibiotica in chirurgia sono stati effettuati due audit su cartelle cliniche per verificare l'aderenza alle Linee guida aziendali; complessivamente è stato controllato un campione di 428 cartelle cliniche. Nell'audit sono state selezionate gli interventi chirurgici prevalenti (es: protesi d'anca) e verificate con i clinici di riferimento la corretta adesione alle linee guida di antibiotico profilassi.

L'aderenza alla procedura sulla profilassi trombo-embolica è stata verificata nell'ambito dei controlli sulle qualità cartelle cliniche.

Comunicazione ai pazienti e istituzionale pubblica

Dal 2009 è disponibile la procedura per la gestione della crisi aziendale per la gestione degli eventi avversi di "maggiore criticità" che viene monitorata annualmente. Dal 2010 è applicata e monitorata la procedura aziendale (PG-36/DS) per l'informazione all'utente e la raccolta del consenso/dissenso al trattamento sanitario. Nel 2011 le tematiche sulla informazione e comunicazione all'utente sono state affrontate in un ciclo di seminari sulla responsabilità professionale per il personale sanitario ed in corsi sulla "relazione difficile" per il personale infermieristico ed amministrativo del poliambulatorio e degli uffici di "front-line". Sono continue le attività di mediazione dei conflitti (12 ascolti) e di gestione dei reclami degli utenti e dei sinistri.

Utilizzo integrato delle banche dati per la mappatura dei pericoli/rischi

Negli anni scorsi, presso l'IRCCS IOR, la tecnica Fmea/Fmeca per la mappatura dei rischi dei processi critici è già stata applicata in diverse situazioni (es.: gestione della terapia antiblastica, percorso chirurgico in Sala Operatoria, trattamento dei campioni istologici, ecc.). Nel 2011 la tecnica Fmea/Fmeca è stata estesa ai Servizi Diagnostici dello IOR (diagnostica di laboratorio e per immagini). Inoltre sulla base del "Registro dei Pericoli" regionale sono stati classificati e analizzati gli eventi segnalati da più fonti informative: incident reporting, cadute accidentali, segnalazioni di incidenti/mancati incidenti dei dispositivi medici, reclami, sinistri. Sulla base delle criticità emerse, sono stati pianificati obiettivi di riduzione/prevenzione dei rischi nel piano-programma aziendale.

Report azioni effettuate e risultati raggiunti

Come ormai annualmente avviene, la relazione annuale, presentata alle Direzioni ed ai Dipartimenti, è preparata con il coinvolgimento dei componenti del Comitato aziendale per la gestione integrata dei rischi (CAGIR). Nel settembre 2011 è stato approvato dal Collegio di Direzione il "Piano-Programma aziendale di Gestione integrata del rischio. Attività 2010 – Piano 2011-2012", che costituisce una rendicontazione delle azioni effettuate e dei risultati raggiunti nell'anno precedente ed una pianificazione delle attività da implementare

per il biennio successivo. Nel piano-programma aziendale gli obiettivi per il biennio sono pianificati in riferimento a: 1) normativa ministeriale e regionale (es. D.M. 11 dicembre 2009, DGR-ER 1706/2009); 2) obiettivi regionali per le aziende; 3) criticità emerse dalla mappatura integrata dei pericoli/rischi; 4) progetti di ricerca e innovazione.

Implementazione delle raccomandazioni del Ministero della salute e della Regione Emilia-Romagna

Nel 2011 è continuata l'applicazione ed il monitoraggio delle principali raccomandazioni per la sicurezza ministeriali e regionali. In particolare, nel 2011 è stato istituito un gruppo di lavoro per il recepimento delle indicazioni regionali per la prevenzione della violenza su operatori ed il gruppo aziendale per la sicurezza dei farmaci ha proseguito la sua attività di recepimento della raccomandazione ministeriale sui farmaci LASA e della raccomandazione regionale sulla riconoscenza e riconciliazione della terapia farmacologica.

Partecipazione al Progetto regionale per la Sicurezza in Sala Operatoria

Dal 2010 lo IOR aderisce al Progetto regionale per la Sicurezza in Sala Operatoria (SOSnet); nel 2011 sono state effettuate attività formative rivolte al personale medico e infermieristico di Sala Operatoria per l'applicazione delle Raccomandazioni per la sicurezza in Sala Operatoria pubblicate dalla RER nel 2010. Nel 2011 l'utilizzo della "Check-list per la Sicurezza" dell'OMS è stata estesa a 3 Unità operative; è stato assicurato il flusso informativo dei dati SOSnet verso la Regione e la Check-list è stata compilata nel 5,5% (785/14253) degli interventi chirurgici. Nel 2012 sta proseguendo il flusso informativo dei dati SOSnet verso la Regione.

Garantire il flusso informativo ministeriale SIMES

Il mantenimento del flusso informativo ministeriale SIMES del Ministero della Salute è stato garantito mediante l'invio in Regione di 4 eventi sentinella avvenuti nel corso del 2011. Non sono stati segnalati eventi sentinella nei primi 3 mesi del 2012.

Al fine di garantire il flusso informativo SIMES nei confronti della Regione e del Ministero, è proseguito regolarmente l'inserimento dei sinistri nel database regionale gestito a livello aziendale dal Settore Contenzioso dell'Ufficio Affari Istituzionali e che risulta aggiornato fino al 2011; l'analisi dei sinistri aperti nel periodo 2008-2011 evidenzia che vi è stata significativa riduzione dei sinistri negli ultimi due anni (65 nel 2007, 96 nel 2008, 101 nel 2009, 86 nel 2010, 72 nel 2011).

È continuata l'attività del Comitato aziendale per la Valutazione Sinistri (CVS) per la co-gestione dei sinistri con il Loss-adjuster e la valutazione medico-legale delle richieste di risarcimento. Nel 2011 sono stati effettuati n. 4 incontri con il Loss Adjuster della Compagnia Assicuratrice.

Utilizzo degli strumenti per la gestione del rischio

Il sistema aziendale di Incident Reporting per la segnalazione volontaria degli eventi indesiderati (eventi avversi e near-miss) è utilizzato da tutte le strutture assistenziali dell'Istituto dal 2009; anche a seguito di una intensa attività formativa rivolta sia alla Rete dei referenti di Risk management che a tutti gli operatori sanitari (compreso il personale neo-assunto), si è avuto un sensibile aumento del trend di segnalazioni: 176 nel 2008, 297 nel 2009, 482 nel 2010, 455 nel 2011.

Per l'analisi approfondita delle cause degli eventi sentinella, a livello aziendale sono state effettuate 4 Root Cause Analysis (RCA) che hanno comportato la definizione di piani di miglioramento.

A seguito delle segnalazioni di incident reporting, i casi più significativi sono stati analizzati e discussi a livello dipartimentale e di Unità operativa mediante attività di audit multidisciplinari clinico-organizzativi su casi significativi (Significant Event Audit - SEA). Sono stati effettuati complessivamente 46 SEA e realizzate 127 azioni di miglioramento.

Continua, inoltre, ad essere alimentato il flusso informativo aziendale delle cadute accidentali a pazienti/visitatori: il numero di cadute accidentali segnalate, dopo il trend in ascesa degli anni precedenti (29 cadute nel 2008, 59 cadute nel 2009, 68 cadute nel 2010), dovuto ad una maggiore sensibilizzazione del personale sanitario alla segnalazione di questi eventi, nel 2011 si è stabilizzato (68 cadute accidentali). La Fmea/Fmeca è stata utilizzata in tutte le strutture di diagnostica per l'analisi proattiva dei processi critici.

Consolidamento delle attività di sorveglianza delle ICA

È stata effettuata la trasmissione alla RER di 14 casi di microrganismi con profilo di resistenza inusuale (di cui 6 produttori di carbapenemasi); è continuata la sorveglianza delle infezioni in terapia intensiva (SITIER) mediante l'utilizzo da parte della Terapia Intensiva Post-Operatoria del database "Margherita" della rete nazionale "GIVITI"; da novembre 2010, è stata attivata con modalità informatica, in tutti i reparti chirurgici (11 unità operative), la sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico (SICHER) di 21 tipologie di interventi di chirurgia ortopedica e di chirurgia generale in elezione, nel 2011 sono stati messi sotto sorveglianza il 10,7% (1522/14253) degli interventi chirurgici totali; in ottemperanza alla DGR n°1115/2008 della RER "Approvazione linee guida regionali per la sorveglianza e il controllo della legionellosi" è proseguita la sorveglianza della legionellosi mediante l'esecuzione di ricerche di contaminanti microbiologici (2 volte l'anno) nei campioni di acqua dei punti di erogazione della rete di distribuzione ospedaliera. In collaborazione con l'Ufficio Risk Management è stato svolto un corso di formazione rivolto al personale neoassunto sulla prevenzione del rischio infettivo in ambito ospedaliero.

B 3

Erogazione prestazioni specialistiche ambulatoriali appropriate, in tempi adeguati e con percorsi chiari e definiti, gestione appropriata delle liste di attesa per ricoveri programmati

Obiettivo 2011: definizione del Piano aziendale per il governo delle liste di attesa per il triennio 2011-2013 sulla base del Piano regionale di governo delle liste di attesa e le sue indicazioni in particolare riguardo ad appropriatezza prescrittiva, organizzativa, erogativa e alla comunicazione ai cittadini su diritti e doveri e uso dei servizi. A quest'ultimo riguardo, definizione di piani di comunicazione regionale-aziendali con il coinvolgimento delle parti sociali. Adesione al progetto SIGLA da parte delle Aree vaste secondo le indicazioni fornite dalla Regione in modo da assolvere al debito informativo che consenta di pubblicizzare i dati di attesa entro la fine del 2011.

Relativamente alle prestazioni di specialistica ambulatoriale, coerentemente con le indicazioni regionali, l'Istituto realizza piani di risposta al fabbisogno sulla base della committenza esercitata dalla Azienda USL e con le aziende sanitarie dell'Area Vasta, condividendone anche i criteri di appropriatezza.

È necessario premettere quindi tali criteri:

- l'ambito di riferimento per gli obiettivi è rappresentato dall'area metropolitana (dalle aree provinciali per le altre province regionali) che comprende la AUSL e la Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna, lo IOR e gli erogatori privati. Anche in sede di negoziazione regionale annuale di obiettivi e risorse, l'esame dei tempi d'attesa avviene con questo criterio e la reportistica utilizzata è costruita coerentemente a quanto stabilito dalla DGR n. 1035/09;
- il programma attuativo locale previsto dal piano regionale è impegno della Azienda USL dell'area territoriale di riferimento, cui compete anche il ruolo di committente rispetto ai fornitori, quali l'IRCCS, nella definizione dei volumi e della tipologia delle prestazioni di cui la popolazione di competenza abbisogna.

In questo contesto, l'Istituto Ortopedico Rizzoli è impegnato in azioni volte alla gestione dei tempi d'attesa sia in associazione con le altre aziende sanitarie dell'area metropolitana sia con iniziative di singola struttura.

L'Istituto collabora per la predisposizione dei piani di risposta al fabbisogno sulla base della committenza esercitata dall'AUSL e con le altre aziende dell'area metropolitana attraverso il gruppo di lavoro della specialistica ambulatoriale, relativamente ai monitoraggi indicati riguardanti:

- la correttezza della valutazione del fabbisogno
- la congruità delle azioni a sostegno della produzione
- la conformità alle regole sulla modalità della prenotazione
- il rispetto dei tempi d'attesa.

In particolare, nel corso del 2011, si è valutato con il referente della specialistica AUSL l'andamento della programmazione e gestione delle attività oggetto di monitoraggio fornite dallo IOR, che sono: Visita ortopedica, TC colonna, Rmn colonna.

Sono stati garantiti i volumi concordati nel contratto di fornitura e organizzativamente si è proceduto a separare le agende (tramite cup2000) in Prime visite, Visite/prestazioni urgenti differibili, Controlli post-PS dell'ospedale Maggiore.

In riferimento ai controlli post-PS Ospedale Maggiore si è provveduto alla facilitazione del percorso del paziente con prenotazione diretta della visita da parte dello specialista del Maggiore e implementazione della ricetta informatizzata (prenotazione migrata in automatico dal sistema CUP a SIR).

Per garantire i volumi di attività vengono integrate aperture CUP definite all'inizio dell'anno con aperture straordinarie (es: aperture di due diagnostiche contemporaneamente per ECOGRAFIA negli ultimi mesi 2011).

Vengono garantiti controlli autogestiti di percorsi per le visite post dimissioni e i controlli periodici ai pazienti oncologici e pediatrici.

Sono state inoltre impostate le agende secondo quanto previsto dal progetto "agende sempre aperte" e non ci sono state sospensioni non programmate, provvedendo a richiamare i pazienti prenotati.

Per il governo degli accessi sono stati introdotti e monitorati informaticamente prestazioni per compensare le prestazioni prenotate e non erogate (non venuti) e sistema di recall telefonico per le rmn e tc.

Sono stati identificati percorsi migliorativi per l'efficienza ambulatoriale prenotando la diagnostica rx prima della visita specialistica, per ridurre le attese dei pazienti.

Inoltre è stato fornito supporto ai pazienti prenotati telefonicamente in riferimento alla autocertificazione del reddito ai fini della partecipazione alla spesa sanitaria come previsto dalla DGR 1190/2011.

I tempi di attesa sono monitorati periodicamente all'interno dello IOR e sono oggetto di valutazione dei referenti della specialistica, attraverso incontri trimestrali in concomitanza con le verifiche di budget.

Tramite **MAPS** si condividono con il referente dell'azienda ASL committente:

- gli indici di performance prospettici per il miglioramento dell'accessibilità dell'accesso alle cure del cittadino tenendo conto del bacino di riferimento;
- gli indici di consumo standardizzati registrati, rapportati a quelli medi regionali.

Nell'ambito metropolitano bolognese, tutta la reportistica relativa alla rilevazione dei tempi di attesa per tutti i punti di erogazione delle prestazioni ambulatoriali specialistiche viene rilevata da CUP 2000 che gestisce su base metropolitana tutta l'offerta disponibile.

I dati relativi al sistema di monitoraggio all'accesso alle prestazioni ambulatoriali specialistiche vengono trasmessi e validati regolarmente secondo le procedure individuate e nel pieno rispetto della tempistica indicata dall'azienda USL dopo confronto con il gruppo della specialistica a cui partecipa lo IOR.

In relazione alla gestione della lista d'attesa dei **ricoveri programmati**, la Direzione dello IOR ha effettuato una attività periodica di verifica e controllo della lista d'attesa al fine di definire azioni volte a migliorare gli indici di performance. Ha assicurato l'invio di reportistica trimestrale concordata alle Direzioni delle Unità Operative, la quale viene ad aggiungersi alle verifiche effettuate direttamente dai Responsabili sul programma informatico di gestione delle liste.

Particolare attenzione è stata posta alla consistenza delle liste d'attesa dei ricoveri ed è stato concordato a livello aziendale un Piano di Revisione pluriennuale. E' stata avviato una attività di pulizia delle liste d'attesa che ha coinvolto tutte le Unità Operative e fino ad oggi ha portato al risultato di una riduzione di oltre il 20% della consistenza della lista totale (2011).

Lo IOR ha partecipato attivamente al progetto **SIGLA** adottando i nomenclatori condivisi del progetto in tutte le unità operative delle branche specialistiche presenti e recependo periodicamente le modifiche proposte a livello regionale (2011).

Come anticipato al capitolo 4 (Sistemi Informativi), per quanto riguarda IOR il sistema SIGLA è ormai a regime: tutte U.O di degenza con le rispettive liste di attesa contribuiscono alla alimentazione dei flussi e le non conformità segnalate sono state tutte risolte positivamente. Attualmente lo IOR collabora con la Regione alla definizione degli indicatori da pubblicare sul portale TDA-ER.

B 7 Modello organizzativo per lungodegenza

Obiettivo 2011: a partire dai risultati emersi da un report regionale che evidenzia variabilità tra Aziende sanitarie sulle modalità di uso della funzione di lungodegenza, ridefinire obiettivi e performance della funzione, individuare un modello di gestione adeguato e funzionale.

Condurre audit in ogni Azienda sanitaria, individuare i posti letto per acuti utilizzati per le cronicità, coinvolgere l'utenza.

Lo IOR dal 2009 aveva una convenzione con 18 PL a gestione diretta nei quali venivano prevalentemente ricoverati pazienti con esiti di frattura di femore (circa l'85% del totale dei pz inviati in lungodegenza). I casi trasferiti nell'anno 2010 sono stati 200. Il totale delle fratture di femore nell'anno 2010 è stato pari a 606. Tali letti hanno quindi solo parzialmente coperto la domanda di posti letto in lungodegenza.

Per dare una risposta esaustiva ed appropriata al percorso assistenziale, posto che le linee guida di letteratura indicano la degenza media riabilitativa del pz fratturato di femore pari a 20gg, e che circa 90-100 pz non hanno potuto accedere al percorso lungodegenze, lo IOR ha partecipato ai lavori per la **CEMPA** (Centrale Metropolitana Post Acuzie), superando nel 2011 l'organizzazione descritta in precedenza.

Nell'ambito della CEMPA sono stati altresì individuati i criteri di invio dei pazienti, i tempi di trasferimento da strutture per acuti a strutture di Lungodegenza. Lo standard di riferimento per il trasferimento era pari a 2,1 giorno, e attualmente **il tempo di trasferimento in LD è stato di 1,7.** Si è ottenuto tale risultato controllando sia l'invio dei pazienti che le giornate di degenza da effettuare nelle strutture di LD. (Il numero di pazienti che dovranno essere trasferiti nel corso del 2012 è pari a 350-400 secondo la casistica.)

Per facilitare lo scambio di informazioni fra le Aziende coinvolte nel processo di continuità assistenziale, anche attraverso l'utilizzo di opportuni strumenti informatici, lo IOR ha adottato la piattaforma GARCIA. Il personale IOR distaccato presso la sede del centro CEMPA è quindi on-line con il personale Socio-Sanitario ed assistenziale operante all'interno dello IOR. Ciò consente una segnalazione tempestiva dei casi che necessitano di ricovero in altre strutture per continuità assistenziale post-acuzie e l'immediata presa in carico del paziente da parte di queste ultime.

B 8 Miglioramento della presa in carico di pazienti fragili, con particolare attenzione al passaggio da un ambito assistenziale a un altro e alla fornitura di presidi

Obiettivo 2011: consolidare il modello di continuità assistenziale ospedale-territorio individuando case manager territoriali e ospedalieri per la dimissione protetta.

Lo IOR ha partecipato alla definizione dell'**"ATTO DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO triennale 2009-2011"**, approvato ufficialmente dalla CTSS di Bologna, nel quale sono indicati, per il triennio:

- indirizzi e priorità strategiche in area sociale e sanitaria
- indirizzi specifici per la programmazione sanitaria e il PAL.

In accordo con l'AUSL di Bologna, la continuità assistenziale dei pazienti dello IOR viene garantita attraverso l'utilizzo di risorse presenti presso lo IOR e presso il territorio dell'area bolognese. Presso lo IOR è presente un reparto di Riabilitazione intensiva e relativo DH. Inoltre, come evidenziato al punto precedente (B7), lo IOR aderisce al modello organizzativo attuato dalla CEMPA, al fine di garantire percorsi più appropriati per i pazienti in dimissione.

Il percorso dei pazienti prende avvio dai reparti, dove viene definito il bisogno socio-assistenziale del paziente. Il caso viene segnalato al servizio sociale che attiva il percorso più appropriato.

Nel corso del biennio 2010-2011, sia per le caratteristiche epidemiologiche dei pazienti (trattamento chirurgico di pazienti in età molto avanzata), cliniche (interventi su casistica più complessa) e di sistema (accordi di fornitura AUSL e Regione, accordo per la riorganizzazione dell'area ortopedica metropolitana), si è reso indispensabile un più costante confronto fra la realtà organizzativa ospedaliera e quella territoriale per l'identificazione dei modelli assistenziali possibili e una maggiore integrazione di competenze professionali diverse, confluendo così nel modello organizzativo di cui sopra. Ciò ha consentito una più ampia condivisione di modalità operative comuni rispetto alla rilevazione dei bisogni di assistenza dei pazienti ai fini della pianificazione personalizzata attraverso la coniugazione degli aspetti clinici con quelli organizzativi.

B 10 Potenziamento dello scambio elettronico di informazioni cliniche tra professionisti – Rete Sole - e della diffusione del Fascicolo sanitario elettronico dell'assistito

Obiettivo 2011: Ulteriore implementazione della rete Sole (scambio di informazioni sugli assistiti tra i professionisti e le strutture del SSR) con incremento del numero di documenti clinici scambiati. Adeguamenti dei Dipartimenti aziendali per recepimento aggiornamenti catalogo Sole. Percorsi formativi specifici per personale SSR. Diffusione del Fascicolo sanitario elettronico (raccolta on line dei documenti che riguardano la storia clinica personale) garantendo che da parte di ciascun professionista sia garantito l'utilizzo di strumenti informatici per referti o altri documenti, individuare una modalità di raccolta del consenso del cittadino, digitalizzare processi sanitari per la gestione digitale, predisporre punti informativi e di attivazione.

Come anticipato al cap. 4 del presente documento, lo IOR aderisce alle indicazioni regionale e, per il 2011, ha raggiunto gli obiettivi riferiti a SOLE e FSE:

SOLE

Nell'ambito del progetto SOLE lo IOR contribuisce con l'Azienda Territoriale di riferimento per agevolare la raccolta del consenso "circolare" dei cittadini.

Il consenso "circolare" è lo strumento che permette di veicolare su SOLE i documenti clinici nel rispetto della Privacy.

Il consenso può essere dato o revocato dall'interessato presso una qualsiasi struttura assistenziale in modo tale che sia consultabile da tutte le altre.

Per questo motivo IOR, anche attraverso le propria struttura URP, si è uniformata alle indicazioni fornite dalla Azienda USL di Bologna per la corretta comunicazione dell'informazione.

La raccolta del consenso circolare per i cittadini dell'area Bolognese è tutt'ora in corso.

In questa fase transitoria è quindi inevitabile una diminuzione quantitativa dei documenti trasmessi, mentre a regime si prevede un significativo incremento degli stessi.

Sono altresì in corso le modifiche informatiche per la delega dei controlli sul consenso al sistema SOLE.

FSE

Il fascicolo sanitario elettronico è diventato una realtà ed è on-line per tutti i cittadini.

E' compito delle Aziende USL organizzare lo sportello per accogliere le richieste di attivazione. Lo IOR ha contribuito dando la disponibilità per la fase di sperimentazione nei confronti dei dipendenti e loro familiari/conoscenti.

B 14 Prevenzione del rischio clinico nell'uso dei farmaci e farmacovigilanza

Obiettivo 2011: attivare nelle Aziende sanitarie progetti di farmacovigilanza con particolare riferimento a pediatria ospedaliera, oncologia, pronto soccorso.

Nel 2011 sono state condotte dal Servizio di Farmacia in collaborazione con la Direzione Sanitaria una serie di attività formative di farmacovigilanza (diffusione di linee guida aziendali, incontri informativi con i singoli professionisti, corsi residenziale sulla normativa e sul corretto uso dei farmaci destinato al personale infermieristico). Le segnalazioni di ADR registrate sono state 2 nel 2011, 13 nel 2010, 5 nel 2009, 4 nel 2008 ed 1 nel 2007. Nel 2011 è stato finanziato il proseguimento dello "Studio di valutazione di impatto di un sistema di prescrizione informatizzata sull'appropriatezza e sui rischi legati all'uso dei farmaci in ambito ospedaliero" che fa parte dei progetti regionali di farmacovigilanza attiva finanziati da AIFA. Gli indicatori rilevati nel reparto di Fisioterapia ci consentono di programmare per il 2012 l'uso esclusivo del programma informatizzato.

Proseguirà il progetto per la prescrizione informatizzata secondo i tempi previsti e sarà attivato il secondo progetto di farmacovigilanza attiva, dal titolo "Farmaci in area pediatrica: raccomandazioni per un uso più sicuro e sensibilizzazione alle segnalazioni di ADR".

B 16 Rimozione condizioni di svantaggio e discriminazione nell'accesso ai servizi di fasce deboli di popolazione (migranti, indigenti, richiedenti asilo, ex-carcerati...)

Obiettivo 2011 : sviluppare progettualità volte ad azioni di contrasto e per l'utilizzo di strumenti di assessment; perseguire equità di informazione e di accesso.

Il Board aziendale, formalizzato con delibera aziendale nell'anno 2011, ha presentato un piano-programma inerente l'Equality Assessment all'interno del quale sono state descritte le azioni svolte nel corso dell'anno 2011 e le future prospettive (anno 2012). Tale Programma è stato presentato al Consiglio di Indirizzo e Verifica ed approvato.

Nel corso dell'anno 2011 i componenti del Board hanno partecipato ai laboratori organizzati dall'Agenzia Sociale e Sanitaria per la definizione di una check-list condivisa e per l'individuazione di indicatori specifici. (Tale partecipazione continua nel 2012).

Nel 2011 si sono tenuti incontri del Board per la programmazione delle attività e per la definizione del contenuto di un articolo pubblicato sul Giornalino aziendale "IOR NEWS" nel mese di luglio 2011.

Partendo dalla bozza della check list per accreditamento sperimentale il board ha iniziato un'analisi approfondita dei documenti aziendali (Regolamento Organizzativo Rizzoli, Carta Dei Servizi, Budget, Regolamenti, ecc.) per individuare le aree di interesse per l'assessment.

E' attualmente in corso la costruzione di un'area intranet dedicata e la raccolta di *best practice* già presenti nelle unità operative, anche quelle non ancora formalizzate.

B 18 Prevenzione e controllo delle malattie trasmissibili: miglioramento sistemi di sorveglianza e di diagnosi

Obiettivo 2011: consolidamento programmi di vaccinazione. Miglioramento dei sistemi di sorveglianza e delle capacità di diagnosi dei laboratori per malattie invasive batteriche, malattie trasmesse da alimenti, tubercolosi. Controllo malattie trasmissibili, non prevenibili con vaccino, con piani di sorveglianza e controllo (malattie da vettore, trasmesse da alimenti, tubercolosi, HIV).

Relativamente a questo capitolo, lo IOR rendiconta unicamente le parti di competenza:

Sorveglianza delle malattie infettive

a. segnalazione eventi sentinella

La Direzione Medica di Presidio dello IOR ha aderito già dal 2010 al piano regionale di segnalazione degli eventi sentinella, per quanto attiene le strutture sanitarie. In quest'ambito invia in Regione per via informatica sul flusso regionale, mensilmente, i casi segnalati dai reparti.

Ha aderito altresì al programma di sorveglianza della *Kbesbiella Pneumoniae* – microorganismi allert, come da indicazioni Regionali del luglio 2011.

b. sistemi di sorveglianza basati su dati di laboratorio

Pur non essendo inserito tra le Aziende che devono ottemperare all'obbligo di flusso di laboratorio, lo IOR monitora, attraverso il laboratorio di Microbiologia, i dati epidemiologici sulla frequenza di resistenze batteriche agli antimicrobici (Osservatorio Epidemiologico semestrale), l'insorgenza di nuovi fenotipi e sulla base dei referti di batteriologia relativi ad eventi sentinella mette in atto tutte le misure di contenimento della trasmissione delle infezioni.

Programmi di controllo specifici

a. Malattie trasmesse da vettori

La Direzione Medica di Presidio dello IOR ha inviato indicazioni ai servizi interni e al PS. Data la particolarità di questo Istituto monospecialistico, pur assolvendo il debito informativo, non sono stati segnalati casi.

b. Legionellosi

La Direzione Medica di Presidio dello IOR ha effettuato i controlli microbiologici delle acque sanitarie e delle acque tecniche. In caso di positività, sono state approntate le necessarie azioni correttive: biossido di cloro, flussaggio, sostituzione filtri.

Si precisa che negli ultimi anni, compreso il 2011 ed i primi tre mesi del 2012, lo IOR non ha mai avuto casi di legionellosi.

L'Ufficio Tecnico dello IOR ha inoltre predisposto un documento di valutazione dei rischi e dei punti critici della rete idrica, rispondendo quindi pienamente agli obiettivi regionali per il 2011.

Nel 2011 è stato implementato il Piano di Sorveglianza per la legionellosi che contiene indicazioni per i clinici, epidemiologia della malattia, notifica, Piano di monitoraggio della rete.

c. HIV, AIDS, epatiti

La Direzione Medica di Presidio dello IOR ha garantito regolare flusso regionale relativamente ai test effettuati negli anni 2009, 2010 e 2011.

d. Tubercolosi

Ad ogni dipendente, libero professionista e operatore neo inserito è effettuato il regolare screening BK, ripetuto qualora il personale assista o entri in contatto con paziente portatore di malattia attiva.

È stato proposto, all'interno dello IOR, il quantiferon in caso di positività del dipendente/paziente.

Programmi vaccinali: vaccinazioni antiinfluenzali personale sanitario

Ad ogni dipendente, libero professionista e operatore neo inserito, borsista, stagista, frequentatore a vario titolo, è stata offerta la vaccinazione antinfluenzale sia durante la visita preassuntiva che con i mezzi di informazione aziendale (mailing list) e attraverso l'affissione della pubblicità fornita dalla Regione Emilia-Romagna.

Nel periodo vaccinale, l'ambulatorio è stato aperto quotidianamente, con orari di apertura dalle ore 10 alle ore 13 per offrire la maggiore disponibilità agli operatori.

B 20 Mantenimento e sviluppo delle attività di programmazione e controllo dell'assistenza ospedaliera

Per le attività di controllo, le Aziende sanitarie, al fine del raggiungimento del limite minimo del 10% di controlli da effettuarsi secondo quanto prevede il D.L. 112/2008 (art.79, comma 1,septies) convertito in legge 133/2008, al fine di prevenire comportamenti opportunistici e di incrementare il livello di appropriatezza delle attività ospedaliere, devono attenersi a quanto previsto dal suddetto atto deliberativo. Si ribadisce che l'attività di controllo deve essere effettuata sia per l'attività erogata a favore dei propri residenti sia a favore di cittadini provenienti da altre regioni.

Per quanto riguarda la parte di controlli relativi alla congruità SDO-cartella clinica, l'attività ha avuto trend incrementale a partire dal 2006, che è continuato anche nel 2011.

L'estrazione del campione è effettuata secondo criteri relativi specifici che tengono conto delle attività ultraspecialistiche per le quali il Rizzoli ha un ruolo *hub*, ma anche secondo quanto previsto dalla direttive regionali (es: monitoraggio dei DRG potenzialmente inappropriati). Conseguentemente la verifica avviene sulle cartelle sia dei pazienti residenti che dei pazienti extraprovinciali ed extraregionali.

Di seguito si riportano i dati relativi ai controlli effettuati allo IOR dal 2005 al 2011:

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
cartelle analizzate	209	635	738	1152	1468	2178	2258
modificate	166	476	493	723	970	1455	1688
% correzione	79,43%	74,96%	66,80%	62,76%	66,08%	66,80%	74,76%

Lo IOR raggiunge quindi l'obiettivo del 10% dei controlli secondo quanto previsto dal DL 112/2008. Tale risultato risulta evidente dalla tabella che segue (fonte dati RER - Generated by the SAS System (Sanita, NET_ASRV) on 04Apr2012 at 11:07 AM):

Tipo controllo	TOT RER ANNO 2011	AUSL BO	AUSL IMOLA	AOSPU PR	AOSPU RE	AOSPU MO	AOSPU BO	AOSPU FE	I.O.R.
non controllate	695.595,0	98.840,0	16.987,0	48.900,0	47.772,0	43.601,0	59.937,0	24.533,0	18.169,0
interno	153.125,0	14.330,0	2.750,0	2.443,0	427,0	-	10.223,0	2.133,0	2.202,0
Esterno	8.021,0	1.192,0	1,0	-	1,0	-	1.036,0	-	-
Entrambi	11.939,0	93,0	-	-	1,0	-	115,0	11.019,0	-
TOT	868.680,0	114.455,0	19.738,0	51.343,0	48.201,0	43.601,0	71.311,0	37.685,0	20.371,0
Tipo controllo	TOT RER ANNO 2011	BO	IMOLA	AOSPU PR	AOSPU RE	AOSPU MO	AOSPU BO	AOSPU FE	I.O.R.
non controllate	80%	86%	86%	95%	99%	100%	84%	65%	89%
interno	18%	13%	14%	5%	1%	0%	14%	6%	11%
Esterno	1%	1%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%
Entrambi	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	29%	0%
TOT	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Nota: sono state eliminate dalla tabella, per facilità di lettura, le AUSL che non insistono sul territorio Bolognese.

C. VALORIZZAZIONE ED EMPOWERMENT DEGLI OPERATORI

C 1 Ospedale organizzato per intensità di cura e/o per complessità assistenziale: modello di riferimento e strategia per la diffusione negli ospedali del SSR Obiettivo 2011: identificazione delle caratteristiche del processo assistenziale più critiche dal punto di vista della qualità percepita e identificazione delle fasi e dei processi che possono minimizzare le criticità. Coinvolgere le rappresentanze dei cittadini nella valutazione delle esperienze in atto o da avviare. Mettere in relazione con i punti di vista della qualità tecnica e dell'efficienza. Monitoraggio delle complicanze, diffusione del modello di riferimento.

Le prime riflessioni sul tema dello sviluppo di modelli organizzativi per intensità di cure, sono sorte allo IOR contestualmente alla pianificazione e realizzazione del Piano di Miglioramento della rete Ortopedica in Area Metropolitana.

A questo, si sono aggiunte le indicazioni regionali (derivanti dalle evidenze scientifiche) sulla necessità di ridurre il tempo di attesa per l'intervento per pazienti con frattura di femore.

Lo IOR ha quindi implementato un percorso organizzativo clinico-assistenziale orientato ai pazienti con frattura di femore, che ha portato a risultati più che soddisfacenti, assegnando allo IOR la best-performance regionale: **il 70% dei pazienti con frattura di femore è stato operato entro le 48 ore allo IOR.**

Tale risultato ha evidentemente migliorato la qualità percepita da questa tipologia di pazienti.

Nel 2012, relativamente alla sperimentazione di nuovi modelli organizzativi, nel Dipartimento Rizzoli-Sicilia si stanno attuando modelli innovativi articolati per intensità di

ture. Il Dipartimento Rizzoli-Sicilia ha consentito di approntare fin da subito modelli organizzativi innovativi poichè è una struttura "di nuovo impianto" ed ha una dimensione di piccola scala.

C 2 Implementare e sviluppare le attività di emergenza – urgenza secondo le indicazioni regionali

strategie di gestione dei posti letto che favoriscano la progressione del percorso del paziente nell'ospedale utilizzando le risorse di ricovero più appropriate; mantenere e sviluppare la completa trasmissione degli eventi di flusso del pronto soccorso nel rispetto delle codifiche previste dalla normativa nazionale e regionale.

Non sono state segnalate particolari criticità per i ricoveri in urgenza di pazienti provenienti da PS, anche grazie alla flessibilità di ricovero (non solo nel reparto di accettazione ma anche nei posti letto liberi in altri reparti) ed i tempi di intervento in urgenza si sono ridotti grazie all'attivazione di una Sala Operatoria dedicata all'urgenza.

Lo IOR ha prestato particolare attenzione alla tipologia di pazienti che accedono al Pronto Soccorso con Dolore vertebrale, che sono stati, in passato, oggetto di ricoveri inappropriati in quanto non richiedevano intervento chirurgico. Nel 2011 lo IOR ha sviluppato il Percorso "Dolore vertebrale" (che coinvolge principalmente il PS e le due strutture di Chirurgia Vertebrata), con lo scopo di migliorare la clinical competence dei medici di Pronto Soccorso per l'inquadramento diagnostico e le indicazioni al trattamento delle lesioni traumatiche vertebrali e del dolore cronico vertebrale (cervico-dorso-lombalgia). L'obiettivo è costituito dall'appropriato trattamento del paziente con dolore vertebrale e dalla corretta selezione dei pazienti candidati a ricovero e ad intervento chirurgico, evitando quindi i ricoveri impropri che annoverano una parte cospicua appartenente a questo tipo di lesioni.

All'interno del percorso sono previste le seguenti azioni:

- 1: Corso formativo per i medici ed infermieri di PS
- 2: la disponibilità di esami TC urgenti entro 3 ore per l'approfondimento diagnostico nel caso in cui le condizioni ed il precedente iter diagnostico lo rendano necessario
- 3: l'intervento dell'anestesista in casi selezionati e resistenti alla terapia con paracetamolo e/o FANS, o per casi di dolore vertebrale di lunga durata con trattamenti antalgici cronici.

A questo proposito si prevede l'estensione della Osservazione Breve intensiva (O.B.I.) anche a questi casi di più complessa terapia antalgica riducendo la quota dei ricoveri in OBI per i traumi vertebrali (sino ad ora unica indicazione per ricovero in OBI) che con il nuovo percorso trovano una definizione del loro percorso terapeutico prima della dimissione da PS o del ricovero per trattamento chirurgico.

Infine, si precisa che lo IOR ha trasmesso gli eventi di flusso del pronto soccorso, nel rispetto delle codifiche previste dalla normativa nazionale e regionale.

C 4

Accoglienza e presa in cura di donne e bambini vittime di violenza e/o maltrattamento

Obiettivo 2011: implementare l'applicazione delle linee guida "Fratture e abuso" che forniscono alcuni strumenti metodologici per facilitare un appropriato iter diagnostico nel caso di rilievo di frattura in età pediatrica in particolare in bambini di età inferiore ai 2 anni, in cui è

maggior contributo dell'abuso in caso di frattura.

Lo IOR ha aderito, già dal 2010, alla procedura condivisa con i PS dell'Ospedale Maggiore e dell'AOSP di Bologna (S. Orsola), declinata dalle Linee Guida Regionali.

In particolare nel 2011 ha pianificato, all'interno del PAF, il corso di formazione "ABUSO INFANZIA E DONNE" che prevede i seguenti step:

1. Svolgimento indagine clinica, esami diagnostici e sospetto di lesioni da abuso
2. Metodologia di comunicazione con la vittima e con il suo ambiente
3. Percorso di segnalazione alle strutture territoriali di competenza.

D. PROMOZIONE DELLA SALUTE E PREVENZIONE DELLE MALATTIE E DEL DISAGIO

D 2.3 Promozione stili di vita salutari: lotta al fumo

Obiettivo 2011: Promozione ambienti liberi dal fumo sul lavoro, in ospedale, nei servizi sanitari

L'obiettivo è stato perseguito e conseguito attraverso:

1. l'applicazione della normativa nazionale e regionale, recepita nel regolamento aziendale dell'Istituto, integrato con l'estensione del divieto di fumo nelle aree esterne immediatamente limitrofe agli accessi (secondo quanto previsto dalla L.R. 17/2007): è attivo (a permanenza) un sistema di vigilanza e controlli del rispetto del divieto di fumo nella struttura ospedaliera e nel centro di ricerca-poliambulatorio al fine di mantenere gli ambienti liberi dal fumo attraverso la costante opera di sensibilizzazione-informazione dei fumatori e l'eventuale sanzionamento dei trasgressori (secondo quanto previsto dalla L.R. 4/2010, che ha individuato nell'Azienda USL l'autorità competente a ricevere i rapporti delle eventuali sanzioni effettuate in Istituto, ad accertarne il pagamento e ad emanare l'ordinanza di ingiunzione o archiviazione del procedimento).

Nel corso del 2011 si sono avute due ispezioni dei NAS relativamente all'applicazione della normativa antifumo senza che siano state rilevate inadempienze o trasgressioni da parte dell'Istituto, né sono stati individuati trasgressori del divieto durante i sopralluoghi.

L'Istituto ha svolto il coordinamento dei lavori del Gruppo regionale per il Programma 5 "Ospedali e servizi sanitari senza fumo" (Delibera della Giunta Regionale Emilia-Romagna n. 844/2008 "Piano regionale di intervento per la lotta al tabagismo") nel triennio 2009-2011.

2. l'intervento terapeutico finalizzato sia ad aiutare i fumatori (in primis pazienti, durante la degenza, ed eventualmente anche operatori fumatori, in orario di lavoro) a mantenere l'astensione dal fumo attraverso interventi di counselling e rinforzo motivazionale, sia a realizzare percorsi di disassuefazione attraverso i corsi intensivi per smettere di fumare.

I corsi intensivi per smettere di fumare sono stati attivati dall'Istituto nel 1999, seguendo il modello del Progetto regionale "Tabagismo" dell'Assessorato alla Sanità dell'Emilia-Romagna per la disassuefazione dal fumo. Essi prevedono una fase intensiva di due mesi con 10 incontri complessivi. Segue una fase post-intensiva per i successivi dieci mesi, con 1 incontro di follow-up al mese. E' previsto: l'utilizzo di

un gruppo di auto-mutuo aiuto con conduttore (si utilizza il modello del gruppo aperto con inserimento dei nuovi partecipanti ogni 6 settimane); l'approccio psico-terapeutico utilizzato è di tipo cognitivo-comportamentale, integrato terapia sostitutiva nicotinica e/o farmacologica, al fine di prevenire i sintomi d'astinenza. Il mantenimento della cessazione, valutata a un anno dallo stopping-day attraverso la misurazione del monossido di carbonio nell'espirato (con carbossimetro), è oggettivato per oltre il 50% di coloro che partecipano al programma. Dall'1° gennaio 2008, recependo le indicazioni della L.R. n.17 del 27 luglio 2007, i corsi sono gratuiti, essendo stata riconosciuta la nicotinodipendenza come una dipendenza a pieno titolo e quindi con diritto di accesso gratuito alle cure come tutte le altre dipendenze da sostanze.

Nel 2011 sono stati svolti 7 corsi e sono stati presi in carico 74 pazienti. I dati di attività e di esito dei corsi vengono annualmente rendicontati alla Regione attraverso il Gruppo regionale per il Programma 2 "Centri antifumo" (Delibera della Giunta Regionale Emilia-Romagna n. 844/2008 "Piano regionale di intervento per la lotta al tabagismo"), di cui l'Istituto fa parte.

Nel 2012 sono in programma 7 corsi (di cui 3 già attivati) con 23 persone già prese in carico e 10 in lista d'attesa.

I dati di efficacia del corso, frutto di una ricerca longitudinale durata oltre sei anni, sono stati pubblicati su una rivista scientifica: "Trattamento integrato per la cessazione del fumo di tabacco", *Psicoterapia Cognitiva e Comportamentale*, vol. 14, n.1, 2008, pp.55-80.

D 4 Promozione sicurezza e salute

D 4.1 : Promozione della salute e prevenzione infortuni sul lavoro Obiettivo 2011 : riduzione del 15% degli infortuni sul lavoro con attenzione ai compatti a maggior rischio (edilizia, agricoltura) e realizzazione azioni di informazione e promozione della salute e della sicurezza. Monitoraggio dei fattori di rischio per patologie correlate al lavoro con potenziamento del sistema informativo. Azioni di tutela a lavoratori esposti a rischi particolari (es stress da lavoro, lavoratrici in stato di gravidanza, lavoratori migranti..).

Tale obiettivo è chiaramente assegnato ai Dipartimenti di Prevenzione delle AUSL che effettuano i controlli sulle Aziende. Si riportano comunque, in quanto ritenute importanti per i professionisti, le azioni sviluppate dallo IOR in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro nel 2011:

Valutazione dei rischi (D.Lgs. n° 81 del 2008).

Nel 2011, al fine di procedere con la verifica del miglioramento dei livelli di sicurezza (strutturali, organizzativi ed impiantistici) si è proceduto - dove necessario - all'aggiornamento e/o alla revisione periodica dei documenti di valutazione dei rischi di alcuni reparti/servizi e alla nuova pianificazione degli interventi di adeguamento in coerenza con il piano degli investimenti aziendale.

I servizi oggetto di revisione sono stati: Direzione Generale ed uffici di staff, Direzione Amministrativa, Servizi Amministrativi Ricerca Scientifica, Servizio Patrimonio ed Attività Tecniche, Servizio Bilancio programmazione Finanziaria, Servizio Informatico, Servizio Farmacia, Clinica II, Medina Lavoro, Servizi Sociali ed assistenza.

In parallelo si è provveduto ad ottemperare ai requisiti di cui all'art. 26 del Decreto Legislativo 81/08 in materia di appalti di servizi, di fornitura e d'opera, mediante la

preparazione di specifici documenti atti a informare, promuovere e coordinare le attività in appalto. Le disposizioni sono state inserite nei documento di valutazione unico dei rischi interferenti predisposti in collaborazione alle figure preposte sia del Committente che l'appaltatore.

Prevenzione del rischio gas anestetici volatili

In merito alla valutazione del rischio chimico particolare attenzione è stata rivolta alla tutela della salute e della sicurezza dei professionisti esposti a sostanze pericolose ed in particolare ai gas anestetici volatili.

L'Istituto infatti dispone ormai da tempo di un sistema di monitoraggio in continuo (24/24) che permette di monitorare l'inquinamento ambientale dei gas anestetici e di verificare, in tempo reale, le quantità presenti nei diversi punti di controllo. Il sistema consente una immediata segnalazione degli eventuali superamenti, rispetto ai valori limiti di riferimento, e una raffigurazione grafica dell'andamento temporale degli inquinamenti ambientali riscontrati. La consueta presenza del sistema e la contemporanea sensibilizzazione degli operatori ha permesso nel tempo un crescente miglioramento della qualità dell'aria e una maggior tutela della salute degli operatori.

Andamento infortunistico 2011

Poiché l'infortunio è un indicatore dei livelli di sicurezza presenti nella struttura, è ormai consuetudine esaminare annualmente gli infortuni occorsi nell'anno di riferimento. Pertanto anche per il 2011 si sono visualizzati il fenomeno nel suo complesso, le cause che li hanno determinati, le tipologie, i settori/servizi interessati e le qualifiche professionali coinvolte.

Dall'analisi dei dati si è evidenziato il seguente andamento infortunistico: 60% infortuni Inail, 20% infortuni biologici, 16% infortuni in Itinere, 4% infortuni di minore entità o gravità. Il 75% del totale degli infortuni si sono verificati nelle aree di degenza, il 18% nelle sale operatorie e il 7% nelle non degenze.

Le principali cause infortunistiche rilevate nel 2011 sono state le seguenti: movimento scoordinato/caduta superfici in transito, sforzo attrezzature da lavoro, Itinere, puntura da ago e/o strumenti chirurgici, esercitato sforzo paziente.

L'analisi delle cause e dei reparti in cui l'infortunio si è verificato non ha consentito di evidenziare particolari criticità a carico di un tipo di infortunio o di un singolo reparto ma, ha semplicemente confermato un aumento diffuso di tutti i tipi di infortuni più o meno tutti i reparti.

Ciò premesso, poiché tutti i reparti ne sono stati coinvolti, si è ritenuto opportuno attuare delle azioni migliorative generali, più che specifiche, mirate ad incrementare la cultura della sicurezza evidenziando le responsabilità di competenza e soprattutto il rispetto delle procedure di sicurezza.

Inoltre è previsto lo sviluppo di attività formative specifiche, per meglio individuare nei reparti di degenza eventuali altre criticità inerenti il fattore ambiente, organizzativo, formativo. Analogamente ci si propone, attraverso una formazione on work, di ridurre il rischio di infortunio.

Informazione e formazione:

Sempre nel 2011, con l'obiettivo di incrementare la conoscenza e la sensibilizzazione dei lavoratori sulla prevenzione e/o riduzione dei rischi, sono state sviluppate le seguenti iniziative formative:

- Corso in materia di sicurezza rivolto al solo personale in formazione specialistica presso lo IOR, in riferimento al D. Lgs. n° 81 e all'Accordo Attuativo Locale tra l'Istituto Ortopedico Rizzoli e l'Università di Bologna.
- Corso per i nuovi rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza.
- Formazione di nuovi incaricati delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio.
- Illustrazione del piano di emergenza e realizzazione delle prove di simulazione incendio in alcuni reparti e laboratori di ricerca.

Sempre a tutela della salute e sicurezza dei presenti nella struttura (operatori, utenti, visitatori) sono state inoltre sviluppati degli scenari di emergenza incendio volti a verificare:

- l'adeguatezza delle procedure, di cui al piano generale di emergenza ed evacuazione in essere presso la struttura,
- la correttezza dei comportamenti assunti da tutti i soggetti, che a qualsiasi titolo sono coinvolti nella gestione dell'emergenza,
- il monitoraggio dei tempi di realizzazione delle procedure stesse
- eventuali azioni di miglioramento di natura tecnica, impiantistica ed organizzativa
- addestramento del personale che partecipa all'esercitazione.

E. SVILUPPO DELLA RICERCA E DELLA INNOVAZIONE NEI PROCESSI DI CURA E DI GOVERNO DEL SISTEMA DEI SERVIZI

E 1 Acquisizione di alte tecnologie diagnostiche o terapeutiche; acquisizione di nuove tecnologie di minore impatto ma con rilevanti implicazioni cliniche e organizzative; iniziative di innovazione clinico-organizzativa

L'Istituto Ortopedico Rizzoli partecipa alle iniziative quali l'Osservatorio Regionale dell'Innovazione (ORI), attraverso il contributo dei propri referenti tecnici ed Istituzionali all'azione esercitata dall'ORI nell'ambito del supporto tecnico all'elaborazione di piani di adozione. Anche nel 2011 l'Istituto Ortopedico Rizzoli ha fornito un contributo importante nell'ambito dell'attività dei gruppi di coordinamento "tecnologici" dell'Area Vasta di appartenenza con particolare riferimento all'ingegneria clinica. Le sinergie e le collaborazioni attivate hanno peraltro garantito all'Istituto importanti ricadute dal punto di vista economico e dello snellimento delle procedure di acquisizione realizzate in collaborazione con il nuovo "Servizio Acquisti Metropolitano".

La nuova organizzazione dipartimentale ha ulteriormente consolidato il livello strategico nella fase di valutazione dell'appropriatezza delle richieste di tecnologie innovative con l'obiettivo di governarne l'introduzione. Gli strumenti di technology assessment per l'acquisizione di apparecchiature sanitarie ("mini-HTA") già ampiamente in uso per l'acquisizioni di tecnologie avanzate ed il governo dell'innovazione tecnologica vengono in questo modo resi indispensabili.

Nel corso del 2011 è stata installata ed è in corso di collaudo una apparecchiatura diagnostica radiologica digitale biplanare sincronizzata, basata su flat panel dinamici per le esigenze cliniche del servizio di radiologia e per le applicazioni di ricerca del laboratorio di

biomeccanica. Il progetto nasce dalla stretta collaborazione attuata tra il Servizio di Radiologia, il laboratorio di Biomeccanica e l'Ingegneria Clinica e porterà alla realizzazione entro il 2012 di un'apparecchiatura radiologica fortemente personalizzata per consentire, nel campo della ricerca, applicazioni avanzate sulla cinematica articolare e, nel campo della diagnostica tradizionale, rapidità di esecuzione degli esami e un aumento della qualità dell'immagine.

Nel corso dell'anno sono state acquisite nuove apparecchiature elettromedicali e di laboratorio prevalentemente per il completamento delle dotazioni esistenti. E' stata inoltre definita la dotazione tecnologica del Dipartimento Rizzoli-Sicilia presso la Casa di Cura Villa Santa Teresa di Bagheria (PA).

E 2 Sviluppo delle attività di ricerca e innovazione

Obiettivo 2011: Partecipare con continuità e completezza allo sviluppo e mantenimento dell'anagrafe aziendale delle attività di ricerca di cui al punto 4.1.2 della delibera 1066/2009. A tal proposito i referenti aziendali dell'Anagrafe sono tenuti a partecipare alle riunioni del gruppo tecnico di lavoro regionale e adottare a livello locale le decisioni operative del gruppo stesso. Partecipare al lavoro coordinato dalla Agenzia sanitaria e sociale regionale per la definizione delle caratteristiche dei Piani aziendali per le attività di ricerca ed innovazione (di cui al punto 4.1.1 della delibera 1066/2009) e delle funzioni dei Board Aziendali per la Ricerca ed Innovazione (di cui al punto 4.1.3 della delibera 1066/2009). Adempiere agli obblighi di rendicontazione delle attività di ricerca e innovazione previsti dai Bilanci di missione. Garantire la partecipazione aziendale alle iniziative regionali di ricerca avviate nel PRI ER, nel Fondo Modernizzazione e nel Programma di ricerca Regione Università. Garantire la partecipazione dei professionisti alle attività di mantenimento e sviluppo dei database clinici regionali (registro protesi d'anca e ginocchio RIPO).

Relativamente **all'Anagrafe della Ricerca**, lo IOR ha partecipato agli incontri regionali del 19 luglio, 27 settembre e 15 dicembre 2011 e del 2012.

Ha alimentato e mantenuto l'anagrafe della ricerca, secondo intese intervenute nel tempo con i funzionari regionali e dai risultati presentati dall'Agenzia Sanitaria Regionale nell'incontro avvenuto il 21 marzo 2012 risulta che lo IOR ha ottemperato a quanto richiesto, raggiungendo gli obiettivi assegnati per il 2011: non risultano schede errate o non validate.

Lo IOR ha inoltre partecipato ai lavori coordinati dall'Agenzia Sanitaria relativamente alla costruzione dei Piani di R&I; ha individuato nel CTS il **Board Aziendale della Ricerca** ed adempie alla rendicontazione delle attività di ricerca nell'ambito del **Bilancio di Missione** (v. Bilancio di Missione anno 2010 e Bilancio di Missione anno 2011 in redazione).

Lo IOR ha partecipato ai Progetti Regionali di Ricerca per la **Modernizzazione** 2010-2012 presentando 11 progetti, direttamente come capofila o come unità operativa.

Nell'anno 2011 sono stati presentati, inoltre, 5 progetti di **Ricerca Finalizzata** al Ministero della Salute, tramite la Regione Emilia Romagna come destinatario istituzionale.

Infine, lo IOR è capofila del **Progetto Regione-Università 2007-2009** dal titolo "La ricerca scientifica in Emilia-Romagna: costruzione di un "archivio aperto" dei prodotti della ricerca nelle aziende sanitarie. Valorizzazione e valutazione dei prodotti della ricerca e

formazione del personale", il cui responsabile scientifico è il prof. Andrea Facchini e che ha visto coinvolta attivamente anche la Regione e l'Agenzia Sanitaria Regionale.

Il progetto di ricerca aveva come obiettivi:

1. lo studio degli indicatori utilizzati a livello internazionale per la valutazione della ricaduta della ricerca scientifica sul sistema sanitario;
2. lo sviluppo operativo di un set di indicatori per valutare l'impatto dei prodotti della ricerca biomedica e sanitaria in Regione Emilia-Romagna e lo sviluppo di record bibliografici per l'inserimento dei prodotti della ricerca della RER in un archivio aperto;
3. la creazione di un sistema informatico consultabile via web per l'archiviazione e l'analisi dei prodotti della ricerca.

Del progetto si è rendicontato in Regione, secondo i termini definiti dal PRRU.

Ancora, lo IOR è stato capofila del progetto PRRU 2007-2009 "Regenerative medicine in osteo-articular diseases", di cui si è rendicontato in Regione, secondo i termini definiti dal PRRU.

Lo IOR ha presentato progetti al **Bando Regione-Università 2010-2012**, su cui si stanno ancora effettuando gli step di analisi per l'approvazione relativamente all'Area 1 (progetto cd "Medicina Rigenerativa"). Attualmente sono all'esame del Collegio di Direzione IOR le lettere di intenti relative ai progetti da presentare per l'Area 2 Governo Clinico.

Nell'ambito del PRIER II l'Agenzia Sanitaria Regionale ha avviato diverse aree di intervento su cui lo IOR è coinvolto solo in parte, dato il suo carattere monospecialistico. In particolare, sull'area clinico-assistenziale, IOR aderisce alle indicazioni del tavolo che coordina il progetto sulla Umanizzazione delle cure e dignità della persona in Terapia intensiva.

Sempre in ambito PRIER II, sull'area della Ricerca ha sviluppato un piano di potenziamento dell'infrastruttura aziendale per la R&I (di cui si rendonta di seguito), che ha visto l'implementazione dell'Anagrafe regionale della ricerca e innovazione, il consolidamento dei database clinici (di cui si rendonta di seguito con particolare riferimento al RIPO, REPO e Malattie Rare), il sostegno sistematico all'attività del Comitato Etico (di cui si rendonta di seguito).

Infine, sempre nell'ambito del PRIER II, lo IOR ha partecipato alle iniziative promosse dall'Agenzia Sanitaria di valorizzazione di giovani ricercatori che svolgono la propria attività nelle strutture del SSR, partecipando agli incontri in cui si sono discussi i bandi, sebbene IOR partecipi direttamente agli stessi in quanto IRCCS (vedi ad esempio il bando RF MIN SAL Giovani Ricercatori).

L'infrastruttura aziendale per la Ricerca e Innovazione

Nel documento Regionale "La ricerca come attività istituzionale del Servizio Sanitario Regionale – principi generali ed indirizzi operativi per le aziende Sanitarie della Regione"¹

¹ Documento datato il 7/7/2009 – num. Reg. GPG|2009|1123, in riferimento alla DGR 1066 del 2009.

sono definiti i programmi di ricerca finanziati in ambito regionale, con particolare riferimento alla "Rete Regionale degli IRCCS e dei Centri di Riferimento", finanziata con un contributo di 5mln di euro annui per il triennio 2009-2011 e riconfermato per il 2012.

I contenuti di tale documento sono del tutto innovativi per i nuovi IRCCS regionali, mentre per lo IOR, già IRCCS dal 1981, è un importante riferimento per la ridefinizione di una strategia di sviluppo e rinnovamento della propria infrastruttura.

Lo IOR ha infatti sviluppato nel tempo una infrastruttura tecnico-amministrativa "storica" di sostegno alla ricerca. La strutturazione di tale area tecnico-amministrativa è procedura "per gradi", sulla base delle crescenti necessità interne e Ministeriali, ma sconta la necessità di un rinnovamento in alcune parti ed un potenziamento in altre.

Tale necessità, già motivata dall'ingresso dello IOR a pieno titolo nel SSR e dalla sua riorganizzazione in Dipartimenti e Linee di Ricerca, è divenuta più stringente con la partecipazione a progetti strategici promossi a livello regionale, quali ad esempio la Rete Regionale di Alta Tecnologia (cd. "Tecnopolis"), i Progetti Regione-Università, il PRIER,

Si è resa quindi evidente nel primo triennio di ingresso dello IOR nel SSR la necessità di rendere la infrastruttura IOR "rispondente" a quanto espresso nel Piano Regionale per la Ricerca e l'Innovazione e, soprattutto, adeguata a sostenere il livello di eccellenza che caratterizza da sempre l'Istituto.

Se i professionisti dello IOR sono infatti la "punta di diamante" dell'Istituto, negli anni passati non si è altrettanto evoluta la struttura amministrativa e tecnologica a supporto dei processi che costituiscono il core business dell'Istituto (Ricerca e Assistenza) e che invece deve favorirne l'integrazione.

L'attuale struttura a sostegno della Ricerca è costituita da diverse funzioni che utilizzano sistemi non integrati, ed è soprattutto orientata a garantire la correttezza dei processi amministrativi, più che informativi e strategici.

Il finanziamento Regionale è stato ed è quindi occasione per IOR di dotarsi di una nuova **infrastruttura rispondente alle esigenze regionali, efficace ed innovativa anche dal punto di vista tecnologico, efficiente dal punto di vista informativo ed organizzativo.**

In linea con quanto richiesto dal documento regionale, Lo IOR ha adottato un **Piano** triennale con obiettivi sfidanti, che richiamano gli obiettivi regionali:

- A. Predisporre gli strumenti aziendali per la governance della R&I, individuando in particolare il Board aziendale per la R&I e l'infrastruttura aziendale per la R&I, a supporto operativo, metodologico ed organizzativo del Board
- B. Garantire la tracciabilità dell'attività di ricerca e l'accesso alla documentazione
- C. Valorizzare le azioni dei professionisti, protagonisti delle attività di ricerca, promuovendo lo sviluppo di progetti, della produzione scientifica e di brevetti, garantendo la tutela del know-how.

Stato di Avanzamento al 30.3.2012

Relativamente al primo obiettivo:

- lo IOR ha individuato quale Board aziendale per la R&I il Comitato Tecnico Scientifico (organismo degli IRCCS) e formalizzato tale individuazione nell'Atto Aziendale recentemente revisionato;

- è in fase di completamento la formalizzazione in quanto "Sistema integrato" dell'infrastruttura aziendale per la R&I. In particolare tale infrastruttura vede integrati tutti gli attori e le funzioni che a vario titolo supportano i professionisti (Ricercatori, Clinici e personale delle professioni sanitarie) nelle attività di Ricerca, proprie dell'IRCCS.

Al fine di garantire tale coordinamento è istituito - a seguito dell'approvazione dell'Atto Aziendale il 29.3.2012 e dei regolamenti collegati, all'interno del Dipartimento Amministrativo e Tecnico (in cui confluiscano tutti i Servizi Amministrativi e di Staff) -, l'Ufficio Ricerca e Innovazione, a cui fanno riferimento le competenze statistiche, di traduzione, research manager, data manager, monitor di progetto, presenti in Istituto a supporto dello sviluppo dei progetti di ricerca e degli studi approvati dal Comitato Etico.

Relativamente al secondo obiettivo:

I'Ufficio Ricerca e Innovazione e il Servizio Amministrativo della Ricerca Scientifica gestiranno il Sistema Informativo della Ricerca (in via di implementazione, la cui messa a regime è prevista per la fine di giugno 2012), che costituisce il sistema di controllo direzionale delle attività di Ricerca. Obiettivo di tale sistema è quello di garantire completezza e trasparenza di informazioni a tutti gli attori coinvolti (organi e organismi aziendali, direzione, direttori di dipartimento, direttori di CDR, Responsabili delle Linee di Ricerca, responsabili di progetto). Tale sistema permetterà la verifica dello stato di avanzamento dei progetti e la rendicontazione degli stessi, effettuata dai Servizi di competenza e dai Responsabili di Progetto.

Parte fondamentale per l'integrazione e l'efficace funzionamento della infrastruttura per la R&I è dunque il Sistema Informativo per la Ricerca, che dovrà sostituire i sistemi fino ad ora utilizzati per gestire dal punto di vista amministrativo i progetti di ricerca e garantire le necessarie rendicontazioni scientifiche ed economiche sia ai committenti, sia al Ministero, sia alla Regione.

Il Sistema Informativo per la Ricerca sarà in grado di gestire i progetti di ricerca attraverso un modulo di Project Management web-based e di aggregare i dati in relazione ai diversi livelli organizzativi, ai diversi committenti ed alle necessità informative interne ed esterne. Il SI per la Ricerca dovrà rispondere infatti non solo alle necessità informative interne (processo di programmazione e controllo), ma anche a quelle definite a livello ministeriale (interfacciandosi con il workflow della ricerca sviluppato dal MINSAL) e regionale (tra cui l'Anagrafe della Ricerca).

Per rispondere alle "vecchie e nuove" esigenze informative ed evitare che i professionisti debbano ripetere le rilevazioni con rischio di errore e con dispersione di risorse, il sistema prevede un archivio informatico che alimenterà il cruscotto direzionale di indicatori, e che sarà alimentato dai singoli progetti gestiti dai ricercatori. Tale archivio conterrà, per singolo progetto, gli items previsti dal committente del progetto (MIUR, MIN SAL, ISS, Regione, Fondazioni, ...) e quelli richiesti da Regione e Ministero. Questo sistema permetterà di integrare le informazioni sui contenuti del progetto (scientifici, economici,...), sui risultati dello stesso (output), sulle Unità Operative coinvolte (interne IOR ed esterne), ecc., permettendo una lettura dei dati aggregata su diversi livelli organizzativi (per CDR, per Dipartimento, per Linea di Ricerca, per anno e per committenti (progetti EU, progetti Regionali, ...), distinguendo progetti sviluppati su fondi pubblici da ricerche commissionate da privati.

Le informazioni del SI per la ricerca confluiranno sul Sistema direzionale aziendale, che garantirà una reportistica standardizzata e permetterà di effettuare elaborazioni ad hoc.

Relativamente all'ultimo obiettivo, lo IOR ha sviluppato azioni strategiche che si muovono su più direttive:

- la valorizzazione dei professionisti:
 - è stato identificato nel triennio 2009-2011 (e si sta revisionando in questi giorni) il sistema di attribuzione e valutazione degli incarichi della dirigenza, che prevede, tra i criteri di accesso agli incarichi gestionali e professionali anche parametri relativi alla produzione scientifica e alla gestione di progetti di ricerca
 - a fronte della riduzione del 50% dei fondi destinati alla formazione (su indicazione regionale), una parte del finanziamento destinato agli IRCCS è stato destinato alla realizzazione di interventi formativi a supporto delle attività di ricerca.
- il fund-raising e le collaborazioni in partnership, attraverso la partecipazione a Consorzi, Associazioni e progetti di rilevanza nazionale ed internazionale, al fine di garantire il necessario finanziamento alle attività di ricerca ed il mantenimento dei livelli di eccellenza su cui da sempre si attesta l'Istituto
- il supporto metodologico e giuridico nello sviluppo di contratti con enti terzi pubblici e privati, nello sviluppo di brevetti e per la tutela del know-how aziendale, patrimonio dell'Istituto e dei suoi professionisti.

A livello tecnologico-strutturale, nel 2011 si è completata l'installazione della Rete Wireless in tutto l'Istituto e si sono definite le procedure per l'utilizzo della rete guest.

Sono state inoltre acquistate attrezzature informatiche (e sw correlati) per una adeguata dotazione al personale che compone l'infrastruttura per la Ricerca.

I data base clinici gestiti da IOR: RIPO e REPO

RIPO

(Registro dell'Implantologia Protesica Ortopedica)

Nel corso del 2011 l'attività RIPO è proseguita, secondo le indicazioni ricevute dalla Commissione Ortopedica regionale.

E' stato consolidato, a fianco dei registri di anca e di ginocchio, quello di spalla, che era stato avviato in via sperimentale nell'anno 2008.

Nel gennaio 2011 si è tenuta presso l'Assessorato alla Sanità la riunione annuale di presentazione dei dati di consuntivo per l'anno 2010, dati che sono scaricabili anche nel sito del registro (<https://ripo.cineca.it>). Nella stessa occasione sono state consegnate le chiavi di accesso ai dati 'riservati' ai responsabili di reparto ed ai direttori sanitari.

Le percentuali di adesione al RIPO sono in costante aumento per tutte le Unità regionali superando il 95%. Per ciò che concerne l'Istituto Rizzoli, in considerazione delle peculiarità del flusso, l'adesione è stata del 100% . La raccolta dati del 2012 è in corso e si prevede che l'adesione raggiungerà gli stessi livelli di completezza.

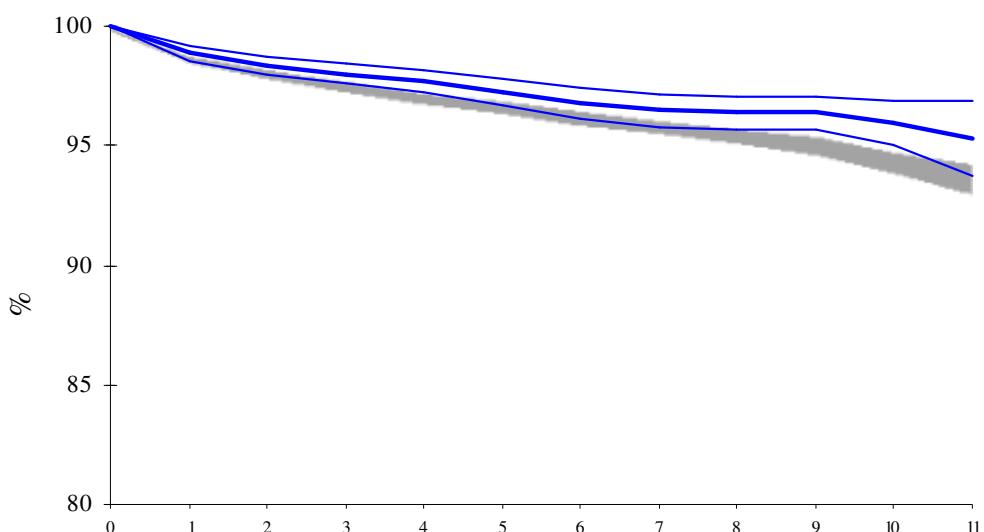
Di seguito vengono riportati, a titolo esemplificativo, le analisi di sopravvivenza delle portesi totali d'anca e di ginocchio eseguite presso lo IOR (linea continua ed intervalli di confidenza).

I valori di sopravvivenza delle protesi impiantate in Istituto, elaborati da RIPO, sono superiori a quelli medi regionali (tratteggio grigio).

PROTESI D'ANCA

Tipo di intervento	Numero interventi	N. revisioni eseguite nella stessa struttura	N. revisioni eseguite in struttura diversa	% revisioni
Protesi primaria*	4.740	110	9	2.5%
Endoprotesi	1.751	15	4	1.1%
Reimpianto totale	290	27	3	10.3%
Protesi di rivestimento	282	9	1	3.5%
Totale	7.063	161	17	2.5%

Curva di sopravvivenza - protesi primaria

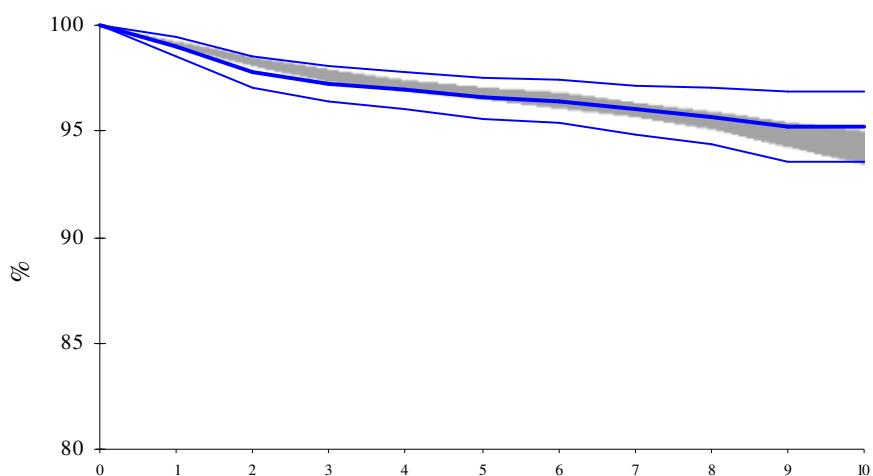


***CASE-MIX:** casistica **più complessa** della media regionale
(19.6% pazienti affetti da fratture, loro esiti o patologie rare rispetto alla media regionale 15.1%)

PROTESI DI GINOCCHIO

Tipo di intervento	Numero interventi	N. revisioni eseguite nella stessa struttura	N. revisioni eseguite in struttura diversa	% revisioni
Primario bi/tricompartmentale*	1808	41	13	3.0%
Primario unicompartmentale	313	16	10	8.3%
Reimpianto totale	197	11	5	8.1%
Totale	2318	68	28	4.1%

Curva di sopravvivenza - protesi primaria bi-tricompartmentale



*CASE-MIX: casistica **più complessa** della media regionale
(42.3% pazienti con età fino a 70 anni rispetto a media regionale 37.6%)

Importanza strategica del RIPO

Il registro RIPO, che è stato avviato presso l'Istituto Rizzoli negli anni '90 e che è stato quindi esteso a tutte le Unità Operative della Regione per le protesi d'anca, di ginocchio e di spalla rispettivamente in data 1/1/2000, 1/7/2000 ed 1/7/2008, rappresenta una esperienza unica nel panorama nazionale di governo clinico e di dispositivo vigilanza.

La raccolta, la verifica e l'elaborazione dei dati relativi ad oltre 18.000 impianti all'anno ha creato uno strumento insostituibile per la corretta gestione di un ambito in cui il solo Istituto Rizzoli impegna un finanziamento di 240mila euro. Sulla base dei dati raccolti in RIPO è infatti possibile elaborare strategie volte ad ottimizzare l'utilizzo delle risorse.

Il RIPO permette agli organismi di verifica ed indirizzo regionali di affrontare con puntualità ed efficacia i 'richiami' e gli avvisi di sicurezza che il Ministero della salute emette nell'ambito del sistema di vigilanza dei dispositivi medici. Infatti mediamente ogni mese vengono emessi 60 avvisi di sicurezza: una frazione di questi riguarda le

protesi ortopediche. Negli ultimi 18 mesi le protesi articolari sono state interessate da 10 avvisi di sicurezza, di diverso grado di severità. Il RIPO ha permesso di identificare tutti i pazienti portatori delle componenti protesiche interessate ed ha fornito alla Commissione Ortopedica Regionale la possibilità di modulare l'incisività delle azioni di richiamo, anche sulla base del confronto con i dati raccolti da RIPO nell'esperienza ormai decennale.

Un esempio per tutti: nel caso della protesi ASR Depuy, che è stata al centro di un ampio dibattito sollevato dai mezzi di comunicazione, i 175 pazienti operati in regione Emilia Romagna erano stati già contattati e sottoposti ai percorsi diagnostici e di sorveglianza ben prima che il problema venisse posto all'attenzione del grande pubblico. Ciò ha rafforzato la fiducia dei pazienti nel Sistema Sanitario Regionale. E si è trattato dell'unico caso in Italia.

F. SOSTENIBILITA', MONITORAGGIO E REGOLAZIONE DEL SISTEMA DEI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI

F 1 Valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili delle Aziende sanitarie Obiettivo 2011: *Riconoscere procedure amministrativo-contabili nelle Aziende sanitarie, formalizzare le procedure amministrativo-contabili della gestione accentratrice regionale.*

In data 9 giugno 2011 (con prot. IOR n.17437, 17443, 17445, 17471) si è provveduto ad inviare in Regione quanto richiesto dal decreto del Ministero della Salute del 18/01/2011. Tale documentazione comprende la Relazione a cura del Direttore Generale, gli allegati B, D (comprendente il Prospetto di raccordo tra Bilancio d'esercizio e Contabilità sezionali - proc. ordini, inventario, personale etc.,), la relazione del Collegio Sindacale sulle procedure utilizzate per assicurare la quadratura tra le contabilità sezionali e le scritture di integrazione/rettifica della contabilità generale, nonché la dichiarazione ai fini dell'attendibilità e veridicità dei dati contabili.

F 2 Omogeneizzazione fonti informative, sviluppo di procedure di monitoraggio, supporto alla decisione e verifica degli andamenti della spesa e degli organici dei dipendenti del Servizio sanitario regionale Obiettivo 2011: *Individuare flussi significativi di dati indispensabili per il monitoraggio del sistema sanitario. Formalizzare e condividere paradigmi e criteri di analisi e confronto.*

Lo IOR ha partecipato ai tavoli regionali istituiti in materia di flussi informativi, certificazione di bilancio, ecc..., condividendo criteri e analisi si confronto.

I criteri di analisi relativamente agli andamenti degli organici sono stati condivisi. Si segnala peraltro che le caratteristiche dell'Istituto, come unico IRCCS della RER per anni, e la partecipazione a molti progetti di Ricerca Finalizzata non consentono facili comparazioni sugli organici rispetto alle altre Aziende Regionali, soprattutto con riferimento ai contratti "a tempo", unico sistema consentito nella Ricerca Finalizzata per il reclutamento del personale.

F 3 Uso razionale dell'energia e corretta gestione ambientale nel Servizio sanitario regionale

Obiettivo 2011: implementare sistemi per uso razionale dell'energia (cogenerazione, fotovoltaico..). Ottimizzare gestione dei rifiuti sanitari. Promuovere, in collaborazione con Intercenter, acquisti verdi. Attivare, dove possibile, azioni di mobilità sostenibile. Promuovere formazione per operatori sull'uso razionale dell'energia e sulla corretta gestione ambientale. Garantire flusso informazioni sull'applicazione delle politiche per uso razionale energia e corretta gestione ambientale nel Servizio sanitario regionale.

Relativamente alle azioni di cui a questo punto, si è rendicontato al capitolo 5 del presente documento.

F 5 Mantenimento del patrimonio informativo sanitario, socio-sanitario e sociale

Obiettivo 2011: garantire l'alimentazione dei flussi informativi regionali, già prevista dalla DGR 1544/2010 che assegnava gli obiettivi del 2010, con particolare attenzione ai flussi informativi che costituiscono adempimento verso l'amministrazione centrale ai sensi dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005 e Patto per la salute del 3712/2009.

I flussi sanitari relativi alla mobilità (SDO, ASA, FED) vengono regolarmente inviati in regione secondo lo scadenzario previsto dalla stessa, con frequenza mensile. A seguito dei ritorni informativi, per ogni trimestre avviene la compilazione del form regionale.

Non si sono mai registrati ritardi nell'invio dei dati e neppure nella compilazione del form regionale.

Dall'anno 2011 è stata attivata anche la rilevazione dei Codici E come previsto dal DM 135/2010 recepito dalla circolare regionale n.16. Per lo IOR la rilevazione è completa e non si registrano segnalazioni o scarti.

A partire da febbraio 2012 è stato aggiornato il Sistema Informativo del Rizzoli, introducendo pienamente le codifiche ministeriali ICDIXCM.

RELAZIONE

QUADRO DI RIFERIMENTO

Nel periodo compreso fra il 2007 e il 2010 l’Istituto si è trovato nella necessità di affrontare e governare nuove complessità, legate in parte ai vincoli di finanziamento ed in parte alla realizzazione di accordi che hanno imposto un ri-orientamento della produzione, in particolare:

- la riduzione dell’assegnazione della ricerca corrente da parte del Ministero della Salute;
- l’adeguamento tariffario per le prestazioni erogate a cittadini infra regione e l’aggiornamento della Tariffa Unica Convenzionale (TUC) per quelle extraregionali il cui impatto economico è sempre stato oneroso per il bilancio dello IOR, anche se parzialmente compensato da contributi regionali;
- la conclusione dei finanziamenti regionali ad hoc per le stabilizzazioni del personale precario della ricerca e il conseguente reperimento dei fondi (circa 1 milione di euro) a carico del bilancio dello IOR;
- l’accordo 2009-2011 firmato con la Regione Emilia Romagna e stipulato ai sensi della L. 133 del 6/8/2008 per quanto riguarda le funzioni Hub dell’Istituto, con riferimento ad alcune funzioni superspecialistiche;
- la riorganizzazione dell’attività ortopedica in ambito metropolitano che ha portato, a partire dal mese di agosto 2009, alla chiusura notturna del Pronto Soccorso e al trasferimento, dall’ospedale Maggiore allo IOR della chirurgia vertebrale oncologica e dell’attività della struttura complessa del Rizzoli a Bentivoglio. Dal punto di vista economico tale attività è caratterizzata, per sua natura, da un’elevata mobilità interregionale e da uno sfavorevole rapporto costi-ricavi;
- la realizzazione di 6 nuovi laboratori di ricerca nell’ambito del Dipartimento Rizzoli RIT, in previsione della costituzione del Tecnopolo presso la ex Manifattura Tabacchi.

Per far fronte al deficit strutturale e per sostenere l’impatto economico derivante dalle azioni sopra descritte, l’Istituto ha sempre profuso un forte impegno e mostrato grande flessibilità di governo, infatti, per poter fronteggiare situazioni non dipendenti da proprie scelte gestionali, ha predisposto piani di recupero nell’ambito assistenziale, della ricerca corrente, finalizzata e vincolata ed ha introdotto revisioni organizzative che, grazie anche al sostegno della regione, hanno reso possibile risultati d’esercizio superiori alla condizione di equilibrio economico-finanziario definiti dalle linee di programmazione regionali:

	2007	2008	2009	2010
RICAVI	134.619	139.378	145.281	151.718
COSTI	134.650	139.194	145.084	150.734
Risultato d'esercizio	-31	184	197	984

Valori espressi in migliaia di euro

Programmazione economico-finanziaria 2011

Sulla base degli indirizzi nazionali e regionali lo IOR ha adottato il bilancio economico preventivo 2011 con delibera del Direttore Generale n. 193 del 29/4/2011 ed ha avuto il parere favorevole della Conferenza Territoriale Socio-Sanitaria nella seduta del 6/7/2011 e l’approvazione della Giunta Regionale (delibera di Giunta n. 977 del 4 luglio 2011). Obiettivo e vincolo per tutto il sistema sanitario regionale, è la condizione di equilibrio, definita a partire dal risultato d’esercizio, al netto

delle sole quote d'ammortamento non sterilizzate di beni mobili ed immobili già presenti in inventario al 31.12.2007.

In sede di programmazione per l'anno 2011, l'Istituto si è trovato a dover affrontare una ulteriore penalizzazione a seguito della approvazione della nuova versione Tariffa Unica Convenzionale (TUC) 2010 e delle decisioni assunte a livello regionale sulle codifiche SDO, con riferimento all'ortopedia rigenerativa, alle embolizzazioni e chemio-embolizzazioni, con perdite quantificate sul bilancio 2011, a parità di produzione, in circa 3,5 milioni di euro di cui:

- 1,9 milioni di euro a seguito dell'applicazione delle nuove tariffe di Ortopedia Rigenerativa;
- 0,8 milioni di euro di minori ricavi di competenza 2011 derivanti dalla nuova tariffa TUC;
- 0,8 milioni di euro di competenza 2010 per effetto della retroattività della tariffa TUC.

Tali problematiche sono state ben rappresentate in più occasioni all'Assessorato Sanita' e Politiche Sociali. In particolare nel 2011 con nota del 27 gennaio e del 21 giugno ed anche in occasione della verifica straordinaria di settembre, l'Istituto, pur nelle difficoltà, si è assunto l'impegno di recuperare sul bilancio di competenza 2011 circa 1 milione di euro, ma ha chiesto alla Regione di farsi carico del differenziale pari ad 1,6 milioni di euro del 2011 e di una "una tantum" specifica per finanziare la sopravvenienza passiva (stimata in 0,8 milioni di euro) della nuova versione TUC di competenza 2010.

Nella nota alla Regione è stato anche rappresentato che l'utilizzo di alcuni farmaci ad altissimo costo come quello per l'osteosarcoma, entrato in commercio in gennaio 2011 ed il cui costo è pari a 130.000 euro a paziente, rappresenta per l'Istituto un ulteriore elemento di criticità.

In considerazione di quanto sopra esposto, il bilancio economico di previsione 2011 è stato adottato con una perdita pari a 1.291 milioni di euro, in linea con la condizione di equilibrio di bilancio ministeriale, ma disallineata rispetto ai criteri regionali.

Consuntivo 2011

L'esercizio 2011 chiude con una perdita pari a 690.285 euro, in linea con la condizione di equilibrio ministeriale, ma disallineata rispetto ai criteri regionali che di seguito vengono rappresentati:

Verifica equilibrio	ministeriale	regionale
Risultato dell'esercizio (+ utile / - perdita)	-690	-690
Totale ammortamenti netti di competenza (+)	1.163	1.163
Risultato d'esercizio al netto del totale ammortamenti	473	473
ammortamenti netti sorgenti nel corso del 2010 e 2011	399	
ammortamenti netti sorgenti nel corso del 2008 e 2011		964
Verifica equilibrio (*)	74	-491

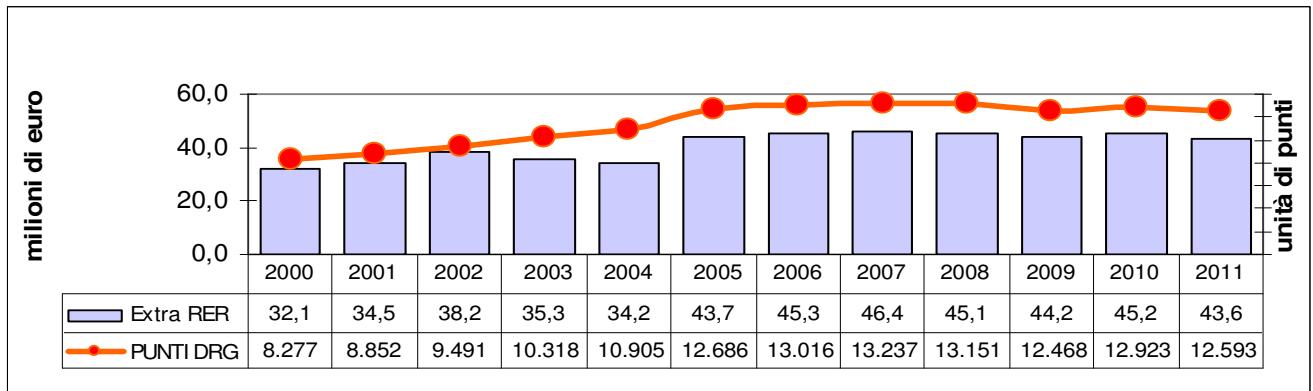
(*) La condizione di equilibrio è rispettata se il risultato è pari o superiore a zero.

Nel corso del 2011 non sono intervenute manovre tariffarie correttive rispetto a quanto rappresentato in fase di programmazione e, pertanto, l'Istituto a seguito del susseguirsi dei provvedimenti dell'ultimo biennio, ha dovuto compiere ulteriori e significativi sforzi soprattutto con riferimento al contenimento dei costi. Tuttavia, l'entità dei minori ricavi conseguenti all'applicazione delle nuove tariffe, ha reso necessaria la ridefinizione dell'equilibrio -finanziario 2011 ed un ulteriore contributo regionale di 1,8 milioni di euro.

Per avere un quadro completo di quanto sopra esposto si sintetizzano, nella tabella di seguito riportata, le ricadute economiche degli aggiornamenti tariffari nel periodo 2005-2011; in realtà i primi risalgono al 1999 con il mancato riconoscimento della tariffa integrativa sul DRG 209-interventi chirurgici che comportano l'uso di artroprotesi e successivamente nel 2003 e 2004, anni in cui fu compromesso l'esito atteso dal complesso delle azioni intraprese dall'Istituto, quando si prevedeva un impegnativo programma di aumento di attività teso al recupero dei "disavanzi" cumulati negli anni precedenti. La tabella evidenzia che la valorizzazione della degenza Extra rer, del 2011, si riporta ai livelli del 2005, mostrando un sensibile calo rispetto a tutti gli anni compresi nel periodo 2006-2010; appare pertanto evidente che l'attività è economicamente insostenibile, in quanto il sistema tariffario non ha garantito nemmeno il recupero dell'inflazione. Tutto ciò è ancor più penalizzante per un Istituto d'eccellenza il cui bacino d'utenza è costituito prevalentemente da pazienti provenienti da fuori Regione.

DEGENZA	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Provincia BO	17.183.400	18.032.705	18.760.000	19.412.000	20.174.461	23.405.556	24.487.062
Extra Provincia	9.193.101	9.630.740	10.579.111	10.744.781	10.958.621	12.569.747	10.953.064
TOTALE RER	26.376.501	27.663.445	29.339.111	30.156.781	31.133.082	35.975.303	35.440.126
Extra RER	43.712.152	45.328.220	46.378.886	45.089.798	44.225.194	45.168.141	43.616.199

La tabella di seguito riportata mette in relazione i dati di attività per punti DRG extra Regione con la valorizzazione nel periodo 2000-2011



Attività 2011 rispetto al 2010: il calo della valorizzazione di mobilità sanitaria-degenza, non trova correlazione con l'attività erogata, infatti analizzando i dati del 2011 si rileva che non vi è stata una significativa diminuzione della casistica (20.371 vs 20.502, - 0,6%). Si registra, invece, un calo significativo di 928 punti di DRG e del valore conseguente; la causa di tale diminuzione è da imputare al DRG 217, *utilizzo del gel piastrinico come mediatore nella medicina rigenerativa: con una diminuzione di 1.145 punti*, ed al DRG 468, *embolizzazioni arteriosa nella cura dei tumori muscoloscheletrici: con una diminuzione di 135 punti*. Annullando le modifiche di codifica attraverso l'esclusione dal confronto dei due DRG, i punti nel 2011 sarebbero aumentati di 352 anziché calare (23.869 nel 2011 vs 23.517 del 2010).

Dall' analisi più approfondita sull'andamento della mobilità DEGENZE emerge che escludendo i DRG 217-468, i casi sia medici che chirurgici di DH sono aumentati. I primi sono l'effetto del DRG 217 e dell'attivazione del nuovo DH oncologico, mentre i secondi sono legati all'aumento della attività specifica di Day Surgery. In relazione alla attività ordinaria si rileva come l'attività chirurgica d'urgenza è rimasta ai livelli del 2010, mentre si evidenzia un lieve aumento dell'attività programmata (+214 casi) con una riduzione di 291 casi medici .

Esclusione del DRG 217 e 468

Regime	tipo_drg	Tipo Ricovero	2010	2011	Diff
Day Surgery	C		1.792	1.951	159
	M		574	798	224
DH Ortopedia Oncologica	C		418	367	-51
	M		88	72	-16
DH Oncologia	M		0	85	85
ORT - PED_DH	C		17	14	-3
	M		1.902	1.978	76
Altro DH	C		333	295	-38
	M		325	316	-9
Day Hosp - Day Surgery	Totale		5.449	5.876	427
DEGENZA ORDINARIA	C	D'URG	1.725	1.754	29
	C	PROGRAM	8.647	8.861	214
	C	D'URG IN OBI	8	8	0
		Totale	10.380	10.623	243
	M	D'URG	439	424	-15
	M	PROGRAM	3.470	3.179	-291
	M	D'URG IN OBI	28	24	-4
		Totale	3.937	3.627	-310
		Totale	14.317	14.250	-67
	Totale		19.766	20.126	360

L'aggregazione degli interventi principali per distretti anatomici e per alcune specifiche aree, quali la protesica, le biopsie ed i trapianti, correlati al peso medio indicano una lieve diminuzione delle protesi e revisioni dell'articolazione dell'anca ed un lieve aumento verso l'articolazione del ginocchio, mentre il peso nonostante l'effetto TUC 2011 si è mantenuto costante.

Casi chirurgici di Degenza Ordinaria ad esclusione del DRG 217 e 468 per Aggregazione di intervento principale

Aggregazione Intervento principale_int	casi		Media peso drg	
	2010	2011	2010	2011
piede - tibia e perone	2.181	2.325	1,08	1,09
Prot Anca primaria	1.560	1.506	2,03	2,04
Ginocchio	1.121	1.271	1,01	1,01
Arto superiore	1.115	1.113	1,16	1,17
Int sul Femore	1.046	1.067	1,67	1,66
Altri int	1.089	1.047	1,18	1,20
Prot Gin primaria	627	596	2,03	2,03
Vertebrale	557	535	3,52	3,56
Biopsia	430	481	1,31	1,31
Rev prot Anca	274	239	2,71	2,72
Anca	130	185	1,61	1,62
Rev prot Gin	139	154	2,72	2,72
Int sul Torace secondarismi	102	90	2,23	2,36
Trap autologo	9	14	15,51	15,51
Totale	10.380	10.623	1,59	1,59

Un altro importante dato è il miglioramento della media delle giornate di degenza preoperatorie, in particolare il miglioramento avviene nelle fasce di età più a rischio, con il dato preoperatorio delle fratture di femore nelle persone con una età maggiore di 65 anni passato da una degenza media preoperatoria di 2,57 nel 2010 a 1,95 nel 2011. Su circa 650 casi anno si è passati ad intervenire chirurgicamente, entro un giorno, da 180 casi nel 2010 a 270 casi nel 2011.

Inoltre la messa a regime della Pediatria Ortopedica evidenzia un andamento in crescita dei casi ortopedici chirurgici pediatrici.

Casi chirurgici di Degenza Ordinaria ad esclusione del DRG 217 e 468 per classi di età e degenza media preoperatoria

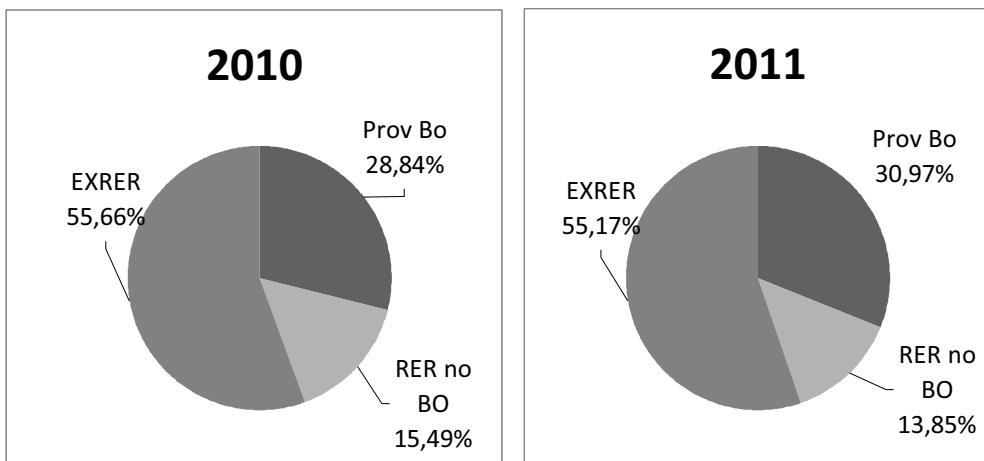
=class (eta,14)	Casi DRG CH DO		Media gg_degop	
	2010	2011	2010	2011
0 <= x < 14	1.259	1.314	2,37	2,19
14 <= x < 28	1.468	1.591	2,04	1,81
28 <= x < 42	1.535	1.565	1,81	1,72
42 <= x < 56	1.927	1.958	1,82	1,60
56 <= x < 70	2.034	2.026	2,07	1,94
70 <= x < 84	1.686	1.694	2,34	2,03
84 <= x < 98	458	465	2,68	2,22
98 <= x < 112	13	10	2,92	1,40
Totali	10.380	10.623	2,09	1,88

Dal versante delle patologie principali i casi di tumori maligni specifici muscolo-scheletrici sia i secondarismi evidenziano come lo IOR abbia consolidato l' hub oncologico per tutto il territorio nazionale.

patologia principale Tumorale	casi	
	2010	2011
Patologia principali		
170_171 TUMORI MALIGNI OSSEI, ARTICOLARI, CONNETTIVO E TESSUTI MOLLI	620	588
198.5 TUMORI MALIGNI SECONDARI DI OSSO E MIDOLLO OSSEO	209	221
197.0 TUMORI MALIGNI SECONDARI DEL POLMONE	78	110
196 TUMORI MALIGNI SECONDARI NON SPECIFICATI LINFONODI	10	14
Totale	917	933

In conclusione, l'attività effettuata nel 2011 è sovrapponibile a quella del 2010 con le note indicate precedentemente, e si rimane in attesa delle decisioni della Conferenza Stato Regioni che potrebbero prevedere alcuni cambiamenti dal versante Extraregionale. In relazione al valore assoluto la differenza di mobilità rispetto al 2010 è da imputare per il 55% a l'area Infra regionale -escluso la Provincia di Bologna- e per il restante 45% nell'area extraregionale. Anche la distribuzione percentuale del valore 2010 vs il 2011 si modifica sottolineando che queste tre aree hanno diverse modalità di calcolo delle modalità di valore in quanto l'area Provinciale viene definita con accordi , l'area infra regione segue le tariffe regionali e le indicazioni relative, l'area extra regionale segue le tariffe TUC e le indicazioni Regionali a seguito degli accordi ratificati in conferenza Stato Regioni.

2010 – 2011 distribuzione percentuale del valore delle degenze



Ricerca corrente assegnata dal Ministero: l'Istituto ha dovuto recuperare risorse anche per fronteggiare il costante calo dell'assegnazione ministeriale che dai 10,356 milioni di euro del 1999 è passata ai 6,121 milioni di euro del 2011, con un calo complessivo di 4,2 milioni di euro nel periodo considerato.

Di seguito una tabella con le assegnazioni dal 1999 al 2011:

ANNO	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Ric.Corrente.	10.356	9.324	8.858	8.584	8.282	7.424	6.848	7.856	7.513	7.513	6.451	6.421	6.121
Quote vinc.te				269	268	242	72	125	200				
Riscontato										972		30	
Assegnato	10.356	9.324	8.858	8.853	8.550	7.666	6.920	7.981	7.713	8.485	6.451	6.451	6.121
<i>Variaz su anno precedente</i>		-1.032	-466	-5	-303	-884	-746	1.061	-268	772	-2.034	-	-330

valori espressi in migliaia di euro

Analisi degli scostamenti rispetto ai dati di previsione 2011 e consuntivo 2010 (esclusa la Ricerca Finalizzata e la gestione a progetti)

Di seguito si riportano le risultanze per macroclasse economica del conto economico precisando che non sono esposti i costi e ricavi inerenti la ricerca finalizzata, commissionata/vincolata gestita a "progetto". Per tale rendicontazione si rimanda al conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa parti integranti del presente provvedimento.

Per ulteriori dettagli si rimanda alla nota integrativa e ai documenti allegati parte integrante del presente provvedimento.

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011su prev.ne 2011 val ass %	diff.2011 su consuntivo 2010 val ass %
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE					
1 SANITARIA	26.854.797	29.100.374	30.964.755	1.864.381	6,4
2 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.289.369	104.503.519	102.523.164	-1.980.354	-1,9
3 RIMBORSI	3.278.074	4.054.178	3.365.160	-689.018	-17,0
4 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	982.268	1.069.243	86.975	8,9
5 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0
STERILIZZAZIONE QUOTE					
6 AMMORTAMENTO	3.630.155	3.476.681	3.445.841	-30.840	-0,9
7 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0
8 ALTRI RICAVI	2.438.447	408.452	2.062.179	1.653.727	404,9
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	144.467.833	142.525.471	143.430.342	904.871	0,6
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
9 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	25.615.840	26.647.883	25.304.555	-1.343.327	-5,0
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	22.445.515	22.527.246	21.253.247	-1.273.998	-5,7
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.431.932	23.545.777	23.810.742	264.965	1,1
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.434.368	1.195.900	1.239.095	43.195	3,6
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	58.307.952	59.412.586	58.326.890	-1.085.696	-1,8
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.751.831	4.754.244	2.413	0,1
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI					
15 DI CONSUMO	-26.586	150.000	-152.549	-302.549	-201,7
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	0	1.310.439	1.310.439	
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	60.554	1.903.944	1.843.391	3.044,2
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	812.148	671.681	1.832.233	1.160.552	172,8
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	138.813.670	138.963.458	139.582.842	619.384	0,4
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.654.163	3.562.013	3.847.500	285.487	8,0
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	10.731	67.122	56.391	59.459
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-200.116	-226.118	-322.633	-96.516	42,7
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-192.453	-215.387	-255.512	-40.125	18,6
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22 RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0
23 SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24 PROVENTI STRAORDINARI	173.119	145.000	278.722	133.722	105.603
25 ONERI STRAORDINARI	-39.654	-5.378	-2.709	2.669	36.945
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	133.465	139.622	276.013	136.391	142.548
IMPOSTE DI ESERCIZIO					
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	-4.630.649	-4.777.635	-4.706.564	71.071	-1,5
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	964.526	-1.291.387	-838.562	452.825	-35,1
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA	19.336		148.277		
RISULTATO D'ESERCIZIO	983.862	-1.291.387	-690.285		

valori espressi in unità di euro

Ai fini di una corretta lettura dei dati si precisa che il preventivo 2011 è stato definito sulla base anche del preconsuntivo 2010 e, pertanto, solo dopo le operazioni di chiusura del bilancio 2010 e quindi in occasione delle verifiche effettuate nel 2011, è stato possibile il riallineamento dei dati ed una proiezione più puntuale specie per quei valori che più risentono dei margini di incertezza (ammortamenti, libera professione..).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta la disamina per singolo macro aggregato .

VALORE DELLA PRODUZIONE	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su prev.vo 2011	diff. 2011 su consun.vo 2010
				val. ass %	val.ass. %
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE					
1 SANITARIA	26.854.797	29.100.374	30.964.755	1.864.381 6,4	4.109.959 15,3
2 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.289.369	104.503.519	102.523.164	-1.980.354 -1,9	-4.766.205 -4,4
3 RIMBORSI	3.278.074	4.054.178	3.365.160	-689.018 -17,0	87.086 2,7
4 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	982.268	1.069.243	86.975 8,9	92.253 9,4
5 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI					
STERILIZZAZIONE QUOTE					
6 AMMORTAMENTO	3.630.155	3.476.681	3.445.841	-30.840 -0,9	-184.315 -5,1
7 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE					
8 ALTRI RICAVI	2.438.447	408.452	2.062.179	1.653.727 404,9	-376.268 -15,4
TOTALE VALORE PRODUZIONE	144.467.833	142.525.471	143.430.342	904.871 0,6	-1.037.490 -0,7

valori espressi in unità di euro

Il valore della produzione rispetto al 2010 si riduce nel 2011 di 1,037 milioni di euro (pari a -0,7%)
I determinanti più significativi dello scostamento si rilevano nella classe contabile “Contributi in c/esercizio gestione sanitaria” (+4,109 milioni di euro) e dei proventi e ricavi d'esercizio (-4,766 milioni di euro).

Di seguito il dettaglio:

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011	diff. 2011su consuntivo 2010
	val. ass.	%		val.ass.	%
Valori espressi in unità di euro					
01 CONTRIBUTI C/ES.GEST.SANITARIA	26.854.797	29.100.374	30.964.755	1.864.381 6,4	4.109.959 15,3
1.01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	19.822.425	17.731.844	21.744.617	4.012.773 22,6	1.922.192 9,70
002 progetti e funzioni	16.878.581	17.731.844	18.735.905	1.004.061 5,7	1.857.324 11,00
004 contributi per progetti e funzioni es. prec.	2.943.844	-	3.008.712	3.008.712	64.868 2,20
1.02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	398.486	0	11.283	11.283	-387.203 -97,17
001 contributi finalizzati (dell'esercizio)	366.702	-	-	-	-366.702 -100,00
002 contributi finalizzati (ricavi antici. es.prec.)'esercizio)	31.785	-	11.283	11.283	-20.502 -64,50
1.03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR VINCOLATI					
1.04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	6.633.886	11.368.530	9.208.856	-2.159.675 -19,0	2.574.970 38,82
004 contributi per ricerca corrente IRCCS	6.421.093	8.618.530	6.121.172	-2.497.358 -29,0	-299.921 -4,67
005 contributi per ricerca finalizzata IRCCS	3.000				-3.000 -100,00
006 contributi per ric. fin. IRCCS (ricavi ant. es.prec.)	209.793	-	137.684	137.684	-72.109 -34,37
007 risorse regionali e fiscalità	-	2.750.000	2.950.000	200.000 7,3	2.950.000

Il dettaglio dei “contributi in c/esercizio da FSR indistinti” è il seguente :

valori espressi in unità di euro

Dettaglio 01.1.01	Cons.vo 2010 no F	Previsione 2011	Cons.vo 2011 no F	diff.Cons.vo 2011 su Prev.ne 2011	diff.Cons.vo 2011 su Cons.vo 2010
Contributi da FSR indistinti	9.045.659	9.045.659	8.955.527	-90.132	-90.132
Trapianti e medicina rig.va (risconti)	193.844	330.000	258.712	-71.288	64.868
Altre funzioni sovra-aziendali	5.750.000	5.750.000	5.750.000	-	-
Integr.ne tariff. per impatto ric. e didat.	2.074.522	2.074.522	2.430.378	355.856	355.856
Integrazione tariffaria TUC 2010 e 2011			1.600.000	1.600.000	1.600.000
Contrib.progetti e funzioni (risconti.)	2.750.000		2.750.000	2.750.000	-
Copertura costi Tecnopolis		531.663		-531.663	-8.400
Corsi Universitari	8.400				
totale voce 01.01	19.822.425	17.731.844	21.744.617	4.012.773	1.922.192

Rispetto alla previsione 2011: sono stati contabilizzati maggiori contributi da FSR per 4.012 milioni, di cui i seguenti scostamenti:

- - 90.132 euro di contributi da FSR a seguito del provvedimento regionale (delibera di Giunta n.1505/2011) che ha rideterminato in diminuzione il volume delle risorse attribuite alle aziende sanitarie dopo l’entrata in vigore della legge 111/2011 in materia di compartecipazione alla spesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale e pronto soccorso ospedaliero;
- + 355.856 euro per effetto della delibera di Giunta N.1782/2011 che ha adeguato l’assegnazione a titolo di integrazione tariffaria per l’impatto della ricerca e didattica;
- + 1.600.000 euro di contributo regionale per integrazione tariffaria della TUC
- +2.750.000 di euro: in sede di chiusura del bilancio d’esercizio 2010 è stato riscontato il contributo regionale a garanzia dell’equilibrio di bilancio del 2010;
- -531.663 euro: in sede di previsione era stata indicata la quota della finalizzata Tecnopolis a copertura del personale assunto a tempo determinato adibito all’attività di ricerca del dipartimento RIT, il cui costo è allocato fra quelli del personale dipendente; in sede di chiusura di bilancio 2011 il costo ed il relativo ricavo sono stati inseriti nella gestione finalizzata

Il dettaglio della classe 01.1.04 Altri contributi c/esercizio

Rispetto alla previsione 2011 lo scostamento pari a -2.159.675 è prevalentemente determinato da:

- -2.497.358 euro di contributi per ricerca corrente: in sede di previsione 2011, sulla base di preconsuntivo 2010, era stato ipotizzato un risconto di parte della ricerca corrente, a chiusura del bilancio 2010 tale operazione contabile non è stata effettuata, inoltre la ricerca corrente di competenza 2011 era stata prevista al 70% dell’assegnato 2010; l’assegnazione ministeriale definitiva è stata di 6.121.172 euro.

Rispetto al consuntivo 2010 si rileva una variazione positiva di 2.574.970. La chiusura di bilancio del 2010 ha consentito il risconto del contributo Rer a garanzia del rispetto della condizione di equilibrio di bilancio 2010. Si segnala che i minori ricavi conseguenti all’applicazione delle nuove tariffe ha reso necessaria la ridefinizione dell’equilibrio – finanziario 2011 ed un ulteriore contributo regionale di 1,8 milioni di euro di cui 200.000 euro finalizzato al raggiungimento della condizione di equilibrio.

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO

Complessivamente al 31.12.2011 i ricavi ammontano a 102.523.164 con un decremento rispetto al 2010 di 4.766 milioni di euro di cui:

- - 2.087 milioni di euro legato alla valorizzazione della mobilità sanitaria-degenza per effetto dell'aggiornamento tariffario delle prestazioni infra ed extra regione;
- - 1.042 milioni di euro di specialistica ambulatoriale;
- -1.338 milioni di euro legato al calo dell'attività libero professionale (degenza e specialistica) .

Mobilità sanitaria dettaglio:

D E G E N Z A	consuntivo 2010	prev.ne 2011	consuntivo 2011	diff.cons.vo 2011 su prev.ne 2011	diff.cons.vo 2011 su cons.vo 2010
Provincia BO	23.405.556	23.405.556	24.487.062	1.081.506	1.081.506
Extra Provincia	12.569.747	9.845.832	10.953.064	1.107.232	-1.616.683
TOTALE RER	35.975.303	33.251.388	35.440.126	2.188.738	-535.177
Extra RER	45.168.141	44.451.763	43.616.199	-835.564	-1.551.942
S U B T O T A L E	81.143.444	77.703.151	79.056.325	1.353.174	-2.087.119
S P E C I A L I S T I C A					
Provincia BO	3.062.000	3.062.000	2.552.947	-509.053	-509.053
Extra Provincia	362.852	365.935	289.241	-76.694	-73.611
TOTALE RER	3.424.852	3.427.935	2.842.188	-585.747	-582.664
Extra RER	1.764.297	1.729.087	1.304.824	-424.263	-459.473
S U B T O T A L E	5.189.149	5.157.022	4.147.012	-1.010.010	-1.042.137
S O M M I N . F A R M A C I					
Provincia BO	233.500	233.500	244.533	11.033	11.033
Extra Provincia	14.443	8.426	45.956	37.530	31.514
TOTALE RER	247.943	241.926	290.489	48.563	42.547
Extra RER	52.190	56.640	95.244	38.604	43.054
S U B T O T A L E	300.133	298.566	385.733	87.167	85.601
DEGENZA+SPECIALISTICA + SOMMIN.FARMACI	consuntivo 2010	prev.ne 2011	consuntivo 2011	diff.cons.vo 2011 su prev.ne 2011	diff.cons.vo 2011 su cons.vo 2010
Provincia BO	26.701.056	26.701.056	27.284.542	583.486	583.486
Extra Provincia	12.947.042	10.220.193	11.288.261	1.068.068	-1.658.780
TOTALE RER	39.648.098	36.921.249	38.572.803	1.651.554	-1.075.294
Extra RER	46.984.628	46.237.490	45.016.267	-1.221.223	-1.968.361
TOTALE	86.632.726	83.158.739	83.589.070	430.331	-3.043.655

Rispetto alla previsione 2011: la programmazione dell'attività sanitaria per il 2011 è stata formulata sulla base del preconsuntivo 2010, senza gli accordi aggiornati con l'AUSL di Bologna e Imola (in quanto non ancora definiti) e senza conoscere l'impatto della nuova versione TUC 2010, in quanto approvata nel 2011. Sono queste le motivazioni a supporto degli scostamenti che si rilevano fra il consuntivo 2011 e la previsione 2011 pari a 0,430 milioni di euro.

Rispetto al consuntivo 2010 il calo complessivo della mobilità sanitaria è di 3,043 milioni di euro di cui 2,087 milioni inerente l'attività di degenza e 1,042 milioni l'attività ambulatoriale.

Le motivazioni del calo della valorizzazione legato all'attività di ricovero per i pazienti infraregione (-1,616 milioni di euro) ed extraregione (-1,551 milioni di euro), sono state ampiamente

argomentate nella parte iniziale della relazione. Si riportano di seguito i dati dell'accordo di fornitura con l'Ausl Bologna ed Imola che, complessivamente rispetto al 2010, evidenziano un aumento per quanto riguarda l'attività di degenza (+1.081 milioni di euro) ed una diminuzione per l'attività ambulatoriale (-0,509 milioni di euro):

Accordo 2011 (compreso Bentivoglio)	AUSL BO delib.IOR n.470/2011	IMOLA	totale
DEGENZA	23.353.172	1.133.890	24.487.062
SPECIALISTICA	2.500.370	52.577	2.552.947
SOMM.FARMACI	231.000	13.533	244.533
TOTALE COMPLESSIVO	26.084.542	1.200.000	27.284.542

Accordo 2010 (compreso Bentivoglio)	AUSL BO delib.IOR 140/2010	IMOLA delib.IOR n.230/2010	totale
DEGENZA	22.470.056	935.500	23.405.556
SPECIALISTICA	3.000.000	62.000	3.062.000
SOMM.FARMACI	231.000	2.500	233.500
TOTALE COMPLESSIVO	25.701.056	1.000.000	26.701.056

Rispetto all'accordo 2011 con l'Ausl di Imola si rileva che la produzione effettiva della degenza pari a 1.365.839 è stata superiore a quella dell'accordo.

L'accordo con l'Ausl Bologna è comprensivo dell'attività che lo IOR svolge a Bentivoglio. In merito a tale attività l'accordo prevede costi sostenuti direttamente dallo IOR (personale, materiali impiantabili - protesi e mezzi di sintesi - altri materiali sanitari e servizi) per complessivi **euro 1.299.145**. Tale costo viene poi ripartito in proporzione alle percentuali di valore tra i residenti dell' Azienda AUSL Bo e non. Tenuto conto anche di una percentuale pari al 5% del valore della produzione AUSL BO e 10% del valore extra AUSL BO, l'accordo stabilisce che IOR riconosca all'AUSL Bo un importo pari a 2.904.910 milioni di euro:

Accordo Bentivoglio 2011	AUSL Bo	No Ausl Bo	totale
Valore	3.099.005	1.400.000	4.499.005
Costi IOR	858.865	440.280	1.299.145
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	154.950	140.000	294.950
Valore che IOR riconosce AUSL BO	2.085.190	819.720	2.904.910

In sede di chiusura di bilancio 2011 a seguito della maggiore produzione erogata a pazienti provenienti da fuori regione, è stato previsto un maggiore onere pari a 164.207 euro, da riconoscere in più all'AUSL Bo rispetto all'accordo 2011:

Chiusura Bentivoglio 2011 effettivo	AUSL Bo effettivo	No Ausl Bo	Tot effettivo
Valore	3.099.005	1.606.625	4.705.630
Costi IOR	869.911	450.990	1.320.901
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	154.950	160.663	315.613
Valore che IOR riconosce AUSL BO	2.074.144	994.973	3.069.116

I ricavi di degenza e specialistica si completano con la valorizzazione dell'attività erogata a cittadini stranieri per un importo complessivo nel 2011 pari a 875.691 euro. Nel 2010 la

valorizzazione è stata di 1.030.461 euro ed il calo è attribuibile prevalentemente all'applicazione della tariffa TUC.

Il dettaglio degli stranieri è il seguente:

ENTI	crediti iscritti in bilancio	svalut.ne crediti
MINISTERO SALUTE (NAVIGANTI)	2.684	
ASL BOLOGNA: Ex Mod. E111	22.689	
Mod. E112	122.313	
SAN MARINO	75.585	
Mod. OBR.IT 8	5.049	
Mod. E106	82	
AOSP BOLOGNA	7.074	
REGIONE EMILIA ROMAGNA	222.467	66.740
PRIVATI PAGANTI IN PROPRIO	39.421	3.216
TOTALE DA FATT. A TARIFFA TUC	497.364	69.957
FATTURATO DA CASSA TICKET	33.889	
FATTURATO DA BILANCIO (compreso Min.Int.)	157.084	
TOTALE STRANIERI	688.337	
STRANIERI IN ALP	187.354	
TOTALE GENERALE	875.691	
STRANIERI NEOCOMUNITARI (ENI)	62.057	

Valori espressi in migliaia di euro

Nel prospetto sopra riportato, la colonna svalutazione crediti fa riferimento a:

- Stranieri a carico RER: la normativa regionale prevede che il 70% sia a carico RER e il 30% a carico IOR, pertanto è stata effettuata la scrittura di svalutazione crediti per 66.740 euro; (delibera RER 110/2011).
- Stranieri paganti in proprio: è stata svalutata la parte ritenuta di incerta esigibilità.

Stranieri neo comunitari (ENI): in merito si segnala che sulla base delle indicazioni formulate dal gruppo di lavoro istituito dalla Regione Emilia Romagna per la predisposizione del bilancio aggregato delle aziende sanitarie, l'attività erogata a questa tipologia di pazienti e valorizzata in 62.057 euro, non è stata fatturata. Il gruppo di lavoro, dopo una attenta disamina della normativa ed in attesa di chiarimenti, ha invitato le aziende sanitarie ad assicurare una puntuale e documentata "contabilità separata" delle prestazioni erogate attraverso una rendicontazione extra-contabile, in quanto, attualmente, mancano i presupposti giuridici relativamente all'individuazione del soggetto tenuto all'eventuale rimborso.

(02 08) Attività libero professionale: vedi rendicontazione redatta a cura del Controllo di gestione, parte integrante del presente provvedimento. Ai ricavi per libera professione sono correlati i costi.

		consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff.2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
03 RIMBORSI		3.278.074	4.054.178	3.365.160	-689.018	-17,0
06 RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		1.778.652	1.800.000	2.018.807	218.807	12,2
001	rimb cess. beni di consumo san da az.san.rer	605.665	600.000	618.715	18.715	3,1
002	rimb. cess. beni di cons. non san.da az.san.rer					
018	rimb. cess.beni di cons.san.da enti pubblici	475.356	500.000	673.969	173.969	34,8
020	rimb. cess.beni di cons. non san. da privati					
021	rimb. cess. di beni di cons san. da privato	697.631	700.000	726.124	26.124	3,7
07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		113.728	44.375	112.143	67.768	152,7
001	rimb.per serv. erogati ad aziende san.rer	-	9.375	-	-9.375	-100
007	rimb.per serv. erogati ad altri enti pub.					
008	rimb.per serv. erogati a privati	113.728	35.000	112.143	77.143	220,4
08 ALTRI RIMBORSI		1.385.694	2.209.803	1.234.209	-975.593	-44,1
001	rimborsi da dipendenti	71.908	70.618	68.610	-2.008	-2,8
002	rimborsi da assicurazioni	25.063	50.000	7.035	-42.965	-85,9
003	rimb. inail per infortuni a dipendenti	193.353	129.510	131.418	1.908	1,5
004	altri rimb. da az. sanitarie della rer	19.782	7.843	28.908	21.065	268,6
005	altri rimb. da enti pubblici	119.765	76.336	72.898	-3.438	-4,5
006	altri rimb. da privato	955.823	1.875.497	925.341	-950.155	-50,7

Valori espressi in unità di euro

(03.06) rimborsi per cessione beni di consumo: il piano dei conti regionale prevede che vengano contabilizzati in questa classe contabile i ricavi inerenti le cessioni di tessuto umano.

(03.08.006) altri rimborsi da privato pari a 925.341: comprende anche la quota di rimborso del personale IOR afferente al servizio patrimonio che opera nell'ambito del global service per un importo pari a 599.776 euro.

04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA

Rispetto al 2010 i ticket sono aumentati di 92.253 euro; tale incremento deriva prevalentemente dall'applicazione della delibera regionale n.1190 del 4 agosto 2011, infatti, come mostra la tabella di seguito riportata, è concentrato nel periodo 29/8-31/12.

Valori espressi in unità di euro

TICKET	ANNO 2010	ANNO 2011	diff.
AMBULATORIALI DAL 29/8 AL 31/12	287.059	359.258	72.198
PS DAL 29/8 AL 31/12	72.510	65.289	-7.221
TOTALE	359.569	424.547	64.977

		consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val. ass. %
08 ALTRI RICAVI		2.438.447	408.452	2.062.179	1.653.727	404.9
01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		350.343	348.242	361.351	13.109	3,8
001 fitti attivi		330.806	338.274	340.189	1.914	0,6
003 noleggio sale		19.538	9.968	21.162	11.194	112,3
02 RICAVI DIVERSI		16.833	60.210	15.287	-44.922	-74,6
002 seminari e convegni e sponsorizzazioni.		15.000	6.000	15.000	9.000	150,0
004 introiti per dismissione beni di consumo		1.833	54.210	287	-53.922	-99,5
03 PLUSVALENZE ORDINARIE				10.000	10.000	10.000
001 plusvalenza su attrezzature sanitarie		-	-	10.000	10.000	10.000
04 SOPRAVV.ZE ATT. INSUSS. PASSIVE ORD.		2.071.271	0	1.675.540	1.675.540	-395.730
002 sopravvenienze attive ordinarie		352.785		179.140	179.140	-173.645
004 altre insussistenze del passivo		1.490.695	-	1.280.817	1.280.817	-209.878
005 Sopravve.zze attive mobilita' v/az. san. Rer		-	-	1.211	1.211	-14,1
007 altre sopravvenienze attive v/az. san. Rer		227.790	-	99	99	-227.691
014 Sopravvenienze att. Ord. Da fondo sanitario				214.273	214.273	-100,0

Valori espressi in unità di euro

(08.01.001) fitti attivi di cui: canone locazione e utenze circolo aziendale, concessione per l'affidamento in gestione dei Bar interni, canone per la gestione del parcheggio, locazione istituzionale terreno per antenne. Per il dettaglio si rimanda alla nota integrativa del conto economico.

(08.04) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie al 31.12.2011 pari a 1,675 milioni di euro di cui:

- 179.149 euro di sopravvenienze attive ordinarie a cui concorrono prevalentemente note di accredito;
- 1.280.817 euro di altre insussistenze del passivo di cui 0,731 milioni di euro contabilizzati a seguito di una verifica da parte del servizio Gestione Risorse Umane dei debiti e fondi relativi al personale dipendente e non; dall'analisi della ricostruzione dei residui fondi CCNL del comparto effettuata con il CIA (contratto integrativo aziendale) del 2005, è stata riscontrata tale sopravvenienza in quanto il pagamento è stato contabilmente regolarizzato a costo anziché utilizzando il debito appositamente accantonato in sede di chiusura di bilancio 2005 e anni precedenti; inoltre è stata definita una vecchia pendenza con la Casa di Cura Villalba che ha rettificato per 0,159 milioni di euro, una fattura per errata applicazione tariffaria di DRG di competenza di esercizi precedenti;
- 214.273 euro di sopravvenienze attive ordinarie da fondo sanitario di cui assegnazioni regionali di competenza 2010 per 158.248 euro inerenti la contrattazione integrativa (DGR 536/11) e 104.961 euro di finanziamento per esecuzione di verifiche tecniche vulnerabilità sismica (DGR 1154/10), entrambe le comunicazioni sono pervenute allo IOR a bilancio d'esercizio 2010 chiuso.

COSTI DI PRODUZIONE

I costi della produzione, rispetto al 2010 evidenziano un incremento contenuto di 0,769 milioni di euro.

Gli scostamenti rispetto alla previsione 2011 sono riconducibili prevalentemente a stime che ad inizio anno sono state fatte sulla base del preconsuntivo 2010, a cui si aggiunge l'impatto derivante dai provvedimenti legislativi emanati in corso d'anno in materia di IVA, la cui aliquota è passata dal 20% al 21% con un maggiore onere sul bilancio 2011 stimato in 120.000 euro.

Di seguito una breve disamina delle principali macroclassi economiche:

COSTI DELLA PRODUZIONE	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su preventivo 2011	diff.2011 su consuntivo 2010
				val. ass	%
9 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	25.615.840	26.647.883	25.304.555	-1.343.327	-5,0
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	22.445.515	22.527.246	21.253.247	-1.273.998	-5,7
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.431.932	23.545.777	23.810.742	264.965	1,1
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.434.368	1.195.900	1.239.095	43.195	3,6
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	58.307.952	59.412.586	58.326.890	-1.085.696	-1,8
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.751.831	4.754.244	2.413	0,1
15 VARIAZ.NE RIMANENZE BENI DI CON.MO	-26.586	150.000	-152.549	-302.549	-201,7
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	0	1.310.439	1.310.439	
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	60.554	1.903.944	1.843.391	3.044,2
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	812.148	671.681	1.832.233	1.160.552	172,8
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	138.813.670	138.963.458	139.582.842	619.384	0,4

Valori espressi in unità di euro

Di seguito il dettaglio delle macro classi contabili:

09 Acquisto beni di consumo

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011	diff.2011 su consuntivo
				-1.344.528	-5,2
09.01 BENI SANITARI	24.811.341	25.797.750	24.453.222	-1.344.528	-5,2
001 medicinali ed altri prodotti terapeutici	2.390.370	2.800.000	2.512.666	-287.334	-10,3
002 plasmaderivati con cod.minsan.da privato	20.643	80.000	124.713	44.713	55,9
003 reagenti e diagnostici	1.132.523	1.220.000	1.132.155	-87.845	-7,2
004 mat.radiografico e diagnostici di radiol.	122.853	149.600	122.091	-27.509	-18,4
006 materiale protesico e per osteosintesi	13.085.639	13.400.000	13.312.700	-87.300	-0,7
009 prod.farmaceutici ad uso veterin.	3.548	4.000	3.300	-700	-17,5
010 dispositivi medici ed altro materiale sanitario	4.226.225	4.176.400	4.026.274	-150.126	-3,6
011 strumentario e ferri chirurgici	1.360.764	966.750	882.449	-84.301	-8,7
012 gas medicali e ad uso di laboratorio	37.635	55.000	33.775	-21.225	-38,6
013 sieri e vaccini per profilassi con cod minsan	1.649	3.000	1.605	-1.395	-46,5
015 prodotti dietetici	1.632	3.000	2.503	-497	-16,6
016 cellule e tessuti umani per trapianti	942.832	1.274.000	784.137	-489.863	-38,5
017 ossigeno	50.245	35.000	61.356	26.356	75,3
019 sangue ed emocomponenti senza codice minsan	-	-	-	-	-
030 medicinali ed altri prod.ter.acquist da az.sa.rer	193.832	200.000	170.933	-29.067	-22.899
032 reagenti e diagnostici acquistati da az.san. rer	236	1.000	246	-754	9
044 cellule e tessuti umani acq.da az.san.rer	-	30.000	19.035	-10.965	19.035
048 sangue e emocomp. da az.san.prov(mob)	1.169.026	1.300.000	846.839	-453.161	-34,9
050 sangue ed emocomp. da az.san.rer(mob)	840	-	342.640	342.640	341.800
052 acquisto plasmaderivati da az.san.prov.(mob)	-	-	24.085	24.085	24.085
056 sangue e emocomp. da az.san.extra rer(mob)	70.849	100.000	49.720	-50.270	-50,3

Valori espressi in unità di euro

Complessivamente, rispetto al 2010, i costi per l'acquisto beni di consumo sanitari diminuiscono dell'1,4%, a tale scostamento concorrono variazioni positive e negative; nel dettaglio si rileva un aumento del costo dei farmaci determinato prevalentemente dai farmaci reumatologici, degli antiallestici e del materiale di osteosintesi nelle tre aree hub quali il vertebrale, l'oncologia ortopedica chirurgica e la ortopedia pediatrica. Anche il materiale protesico evidenzia un lieve incremento per effetto di nuovi ed innovativi materiali per innesti di concentrati di midollo osseo applicata ad una membrana di collagene (scaffold).

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
09.02 BENI NON SANITARI	804.499	850.133	851.333		
001 prodotti alimentari	8.424	12.545	12.121	1.201 0,1	46.834 5,8
002 mat.di guardaroba,pulizia e convivenza	184.366	204.970	204.910	-424 -3,4	3.697 43,9
003 combustibili,carburanti e lubrificanti	13.875	16.915	13.472	-60 0,0	20.544 11,1
004 supporti informatici	167.940	173.140	187.575	-3.443 -20,4	-404 -2,9
005 carta cancelleria e stampati	262.552	272.650	256.074	14.435 8,3	19.635 11,7
006 software a rapida obsolescenza	1.434	3.000	14.533	-16.576 -6,1	-6.479 -2,5
007 altro materiale non sanitario	95.771	96.590	88.411	11.533 384,4	13.100 913,8
008 articoli tecnici per man.ordinaria	31.847	31.000	38.763	-8.179 -8,5	-7.360 -7,7
009 altri beni non sanitari a rapida obsolesc.	38.289	39.323	35.473	7.763 25,0	6.916 21,7
				-3.850 -9,8	-2.817 -7,4

Valori espressi in unità di euro

10 ACQUISTO SERVIZI SANITARI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff.2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
10 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	22.445.515	22.527.246	21.253.247		
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.555.176	3.726.761	3.589.719	-1.273.998 -5,7	-1.192.268 -5,3
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	991.221	895.680	1.341.914	-137.042 -3,7	-34.542 1,0
12 TRASPORTI SANITARI	248.946	245.602	290.808	446.234 49,8	350.693 35,4
13 CONSULENZE SANITARIE	312.632	302.677	323.285	45.207 18,4	41.862 16,8
14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.443.270	15.407.715	13.834.725	20.608 6,8	10.653 3,4
15 LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.487.998	1.615.572	1.663.750	-1.572.990 -10,2	-1.608.545 -10,4
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	251.032	252.000	126.554	48.178 3,0	175.752 11,8
17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	155.240	81.240	82.492	-125.446 -49,8	-124.478 -49,6
				1.252 1,5	-72.748 -46,9

Valori espressi in unità di euro

Rispetto al 2010 si rileva una diminuzione dei costi per acquisto di servizi sanitari del 5,3% pari a - 1.192 milioni di euro e determinato prevalentemente da un calo del 10% dell' attività libero professionale rispetto al 2010 per un valore pari a -1,6 milioni di euro.

Nel dettaglio gli scostamenti più significativi:

(10.01) Prestazioni di degenza ospedaliera: rientrano in questa classe contabile anche i costi inerenti l'accordo con l'Ausl Bo per l'attività di ortopedia a Bentivoglio. Come è stato illustrato nella parte dei ricavi-accordi di fornitura, sono stati riconosciuti all'AUSL Bologna maggiori costi a seguito della maggiore produzione erogata a pazienti fuori regione.

(10.02) Prestazioni di specialistica da Aziende Rer: rispetto al 2010 è aumentato considerevolmente il costo delle prestazioni di radiologia interventistica e delle embolizzazioni per pazienti della chirurgia vertebrale oncologica. Verso la fine del 2011 sono pervenute fatture che

evidenziano un ulteriore incremento dei costi e, pertanto, non essendo chiara la metodologia di fatturazione utilizzata, si è ritenuto opportuno procedere a contestazione delle stesse.

(10.14) Attività libero professionale: vedi rendicontazione redatta a cura del Controllo di gestione, parte integrante del presente documento.

(10.15) Lavoro Interinale e collaborazioni sanitarie: nell'ambito di questa tipologia di lavoro flessibile si è verificato un incremento connesso alla fase di progettazione/avviamento del Dipartimento Sicilia

(10.16) Altri Servizi Sanitari: parte di questo scostamento è legato al costo per la sorveglianza fisica che nel 2011 è stato imputato al conto consulenze non sanitarie dal gestore che lo ha preso in carico.

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
11 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	22.431.932	23.545.777	23.810.742	264.965	1,1
01 MANUTENZIONI	5.966.570	5.672.127	5.697.774	25.647	0,5
02 SERVIZI TECNICI	10.064.759	10.840.078	10.620.579	-219.499	-2,0
03 CONSULENZE NON SANITARIE	96.385	115.254	252.680	137.426	119,2
04 LAVORO INTER. e COLLAB. NON S.	364.353	449.021	391.955	-57.066	-12,7
05 UTENZE	3.391.535	3.619.475	4.040.406	420.931	11,6
06 ASSICURAZIONI	1.015.947	1.418.353	1.418.522	169	0,0
07 FORMAZIONE	302.552	196.694	147.471	-49.223	-25,0
08 ORGANI ISTITUZIONALI	938.797	923.597	858.774	-64.822	-7,0
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	291.037	311.178	382.580	71.402	22,9

Valori espressi in unità di euro

Il dettaglio è il seguente:

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
11.01 MANUTENZIONI	5.966.570	5.672.127	5.697.774	25.647	0,5
001 manutenzione immobili e pertinenze	771.147	695.382	762.109	66.727	9,6
002 manutenzione impianti e macchinari	1.697.568	1.634.800	1.717.329	82.529	5,0
003 manutenzione attrezzature sanitarie	2.328.311	2.364.155	2.230.525	-133.630	-5,7
004 manutenzione attrezzature informatiche	218.900	260	23.069	22.809	8.772,5
005 manutenzione ai software	675.863	696.268	668.307	-27.961	-4,0
006 manutenzione automezzi	4.695	7.960	15.434	7.474	93,9
007 altre manutenzioni	270.085	273.302	270.627	-2.675	-1,0
008 manutenzioni da az. san. della rer	0	0	10.375	10.375	
11.02 SERVIZI TECNICI	10.064.759	10.840.078	10.620.579	-219.499	-2,0
001 lavanderia, lavanolo e guardaroba	2.169.188	2.238.750	2.137.852	-100.898	-4,5
002 pulizie	2.051.659	2.029.800	2.066.969	37.169	1,8
003 ristorazione, mensa e buoni pasto	2.649.499	2.692.475	2.608.001	-84.474	-3,1
005 servizi informatici	192.289	624.033	588.272	-35.761	-5,7
006 servizi di prenotazione	390.000	390.000	390.000	0	0,0
007 smaltimento rifiuti	626.098	658.100	651.053	-7.047	-1,1
008 trasporti non sanitari e logistica	236.651	301.200	265.845	-35.355	-11,7
009 altri	1.749.375	1.905.720	1.912.587	6.867	0,4
11.03 CONSULENZE NON SANITARIE	96.385	115.254	252.680	137.426	119,2
001 consulenze non sanitarie da az. sanitarie rer	28.738	30.000	101.015	71.015	236,7
002 cons. non sanitarie da az. sanit. altre regioni	0	0	0	0	0
003 consulenze non sanitarie da enti pubblici	6.000	6.000	8.996	2.996	49,9
004 consulenze non sanitarie da privato	61.646	79.254	142.669	63.415	80,0

11.04 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE	364.353	449.021	391.955	-57.066	-12,7	27.603	7,6
001 lavoro interinale	0	0	0	0	0	0	
002 collaborazioni coordinate e continuative	303.678	330.461	254.424	-76.036	-23,0	-49.254	-16,2
003 altre forme di lavoro autonomo	22.511	65.000	98.185	33.185	51,1	75.673	336,2
004 borse di studio	5.708	8.120	6.911	-1.209		1.203	21,1
005 altro	32.455	45.440	32.435	-13.005	-28,6	-20	-0,1
11.05 UTENZE	3.391.535	3.619.475	4.040.406	420.931	11,6	648.871	19,1
001 acqua	151.314	190.000	527.741	337.741	177,8	376.427	248,8
002 gas	1.923.598	2.093.475	2.298.536	205.061	9,8	374.938	19,5
003 energia elettrica	1.039.020	1.050.000	969.023	-80.977	-7,7	-69.997	-6,7
004 utenze telefoniche	277.602	286.000	245.105	-40.895	-14,3	-32.497	-11,7
005 altre utenze	0	0	0	0	0	0	
11.06 ASSICURAZIONI	1.015.947	1.418.353	1.418.522	169	0,0	402.575	39,6
001 assicurazioni-rc	950.000	1.290.000	1.303.201	13.201	1,0	353.201	37,2
002 assicurazioni-altrò	65.947	128.353	115.321	-13.032	-10,2	49.374	74,9
11.07 FORMAZIONE	302.552	196.694	147.471	-49.223	-25,0	-155.081	-51,3
001 agg.to e formazione da aziende san.region	2.102	2.040	3.000	960	47,1	898	42,7
003 indennità per docenza di pers.dipendente	27.374	28.150	14.919	-13.231	-47,0	-12.455	-45,5
004 Aggiorn.to e formaz.ne da altri sogg. pubblici	68.233	38.702	25.258	-13.444	-34,7	-42.976	-63,0
005 Aggiorn.to e formazione da soggetti privati	204.842	127.802	104.294	-23.508	-18,4	-100.548	-49,1
11.08 ORGANI ISTITUZIONALI	938.797	923.597	858.774	-64.822	-7,0	-80.022	-8,5
001 compensi e rimborsi spese direz.generale	801.629	775.572	711.280	-64.292	-8,3	-90.349	-11,3
002 compensi e rimborsi spese coll.sindacale	47.158	56.667	58.797	2.130	3,8	11.639	24,7
compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo	90.009	91.358	88.698	-2.660	-2,9	-1.312	-1,5
11.09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	291.037	311.178	382.580	71.402	22,9	91.543	31,5
001 consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	1.711	1.711	0	-1.711	-100,0	-1.711	-100,0
002 servizi bancari				771		29.251	
003 servizi postali	20.340	48.820	49.591	-12.469	-22,1	-13.151	-23,1
004 altri servizi non san. da privato	57.021	56.339	43.870	11.755	11,3	2.152	1,9
005 assistenza religiosa	113.911	104.308	116.063	66.911	66,9	71.914	75,7
006 altri servizi non san.da az.san.rer	94.997	100.000	166.911	6.145		3.088	101,0
007 altri servizi non san.da altri enti pubblici	3.057	0	6.145				

Valori espressi in unità di euro

Rispetto al 2010 si rileva complessivamente un aumento del costo per acquisto di servizi non sanitari articolato su diverse macroclassi contabili e i cui scostamenti più significativi sono:

(11.01 e 11.02) rispettivamente **manutenzioni e servizi tecnici**: come si rileva dal dettaglio c'è una riduzione rispetto al 2010 dei costi di manutenzione attrezzature informatiche e un aumento dei costi alla voce servizi informatici. Questi due dati vanno letti insieme in quanto nel 2010, con riferimento al Pacs, c'è stata solo un'attività di manutenzione il cui costo è stato contabilizzato al "conto economico" di riferimento"; nel 2011, invece, oltre alla manutenzione, c'è stato anche l'aggiornamento e l'intero costo è stato contabilizzato alla voce "servizi informatici". Questi ultimi sono aumentati anche per effetto del programma informatico della formazione.

(11.03) e (11.04) Consulenze non sanitarie e collab.non sanitarie: il costo per la sorveglianza fisica nel 2010 era stato contabilizzato alla voce "altri servizi sanitari da aziende rer", mentre nel 2011 a seguito del cambio di gestore è stato regolarizzato come consulenza non sanitaria e ciò giustifica l'incremento; tra le forme di lavoro autonomo non sanitario si evidenzia un incremento rispetto al 2010 legato all'avvio dei progetti del data warehouse direzionale e di business intelligence che per la complessità della progettazione e per le fasi di avviamento hanno richiesto l'apporto di professionalità esterne. Per un ulteriore dettaglio si rimanda alla nota integrativa.

(11.05) Utenze: rispetto al 2010 si evidenzia un sensibile aumento di acqua e gas dovuto in piccola parte all'attivazione dei locali dopo la ristrutturazione; la parte più consistente dell'aumento di tali

utenze è dovuto a fatture di conguaglio (per un valore di circa 400.000 euro), a causa di avaria del contatore. Sono in corso trattative con la azienda fornitrice al fine di arrivare ad una transazione.

(11.06) Assicurazioni: gli aumenti sono legati al nuovo contratto con la compagnia Am Trust

(11.07) Formazione: rispetto al 2010 si rileva un calo complessivo del costo del 51% (pari a circa 155.000 euro), nel rispetto delle misure di contenimento previste dal D.L.78 (art.6 c.14) che prevede espressamente che la spesa per formazione non deve essere superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009, anno in cui la spesa è stata di 307.781 euro.

(11.08) Organi istituzionali : il minor costo rispetto al 2010, deriva oltre che dall'abbattimento previsto dal D.L.78/2010 (art.9 c.2), anche dal collocamento in quiescenza del Direttore Generale, Scientifico ed Amministrativo, che ha comportato una riduzione degli oneri previdenziali a carico ente.

12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %		diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %	
				43.195	3,6	-195.273	-13,6
12.01 AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI	1.434.368	1.195.900	1.239.095				
003 canoni noleggio attrezzature sanitarie	1.264.636	983.600	1.085.743	102.143	10,4	-178.892	-14,1
004 canoni noleggio attrezzature non sanitarie	124.519	157.300	141.635	-15.665	-10,0	17.116	13,7
005 canoni noleggio hardware	45.214	54.000	10.507	-43.493	-80,5	-34.707	-76,8
006 canoni noleggio software	-	1.000	1.210	210	21,0	1.210	

valori espressi in unità di euro

(12.01.003) in riduzione i costi per canoni di noleggio attrezzature sanitarie rispetto al consuntivo 2010 per effetto della riduzione del canone per la Risonanza magnetica e del termine del noleggio di sala operatoria.

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

L'Istituto ha dato applicazione alle disposizioni contenute nel decreto legge 31 maggio 2010 n.78 (convertito con modificazioni in legge 30 luglio 2010 n.122) che, all'art 9 comma 2, dispone che i trattamenti economici superiori a 90.000 euro per la parte eccedente fino a € 150.000 debbano essere decurtati del 5%, un' ulteriore riduzione del 10% è prevista per la parte eccedente tale ultimo importo. Complessivamente l'abbattimento del 5% dei trattamenti economici superiori a 90.000 è stato pari a 26.916 euro. Viceversa non si sono avuti casi di abbattimenti del 10% per le retribuzioni superiori a 150.000.

L'art 9 comma 2 bis dispone che: l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio non può superare il corrispondente importo del 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Sulla base di tali disposizioni le risorse destinate al trattamento accessorio del personale del comparto nel 2011 sono state ridotte di 10.777 euro.

Infine l'art. 2 comma 2 del d.l. 138 del 13/08/2011(convertito dalla L. n. 148 del 14/09/2011), ha introdotto l'obbligo per i sostituti d'imposta di trattenere, a seguito delle operazioni di conguaglio di fine anno, il " contributo di solidarietà " del 3% sulla parte di reddito annuo lordo superiore ai 300.000. L'ammontare trattenuto sui redditi 2011 al personale dipendente che ha superato il suddetto limite è stati pari a 28.630 euro.

		consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
13. COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		58.307.952	59.412.586	58.326.890	-1.085.696	-1,8
01	PERS. MEDICO E VETERINARIO	18.426.957	18.465.182	17.935.167	-530.015	-2,9
02	PERS. SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	3.310.868	3.669.005	3.443.130	-225.874	-6,2
03	PERS. SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.186.713	21.302.475	21.382.788	80.313	0,4
04	PERS. PROFESSIONALE - DIRIGENZA	558.775	573.670	589.099	15.429	2,7
05	PERS. FINANZIATO CON RICERCA	-321.072	59.800	-302.380	-362.180	-605,7
06	PERS. TECNICO - DIRIGENZA	772.580	859.309	788.816	-70.493	-8,2
07	PERS. TECNICO - COMPARTO	7.829.259	7.990.998	7.942.086	-48.911	-0,6
08	PERS. AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	624.985	649.386	685.508	36.122	5,6
09	PERS. AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.918.887	5.842.762	5.862.675	19.913	0,3

Valori espressi in unità di euro

La tabella sopra esposta non tiene conto di quei costi che sono stati finanziati con la ricerca finalizzata (Tecnopolis, Biobanca, ricerche varie) e si rimanda alla nota integrativa per avere il quadro completo. Esclusi, pertanto, i costi che trovano un finanziamento nella ricerca finalizzata, si rileva che il costo complessivo del personale dipendente non è variato rispetto al 2010. I principali eventi determinanti le variazioni che si evidenziano all'interno delle classi contabili dei diversi comparti derivano:

- dal trascinamento degli effetti relativi ad azioni intraprese nel corso del 2010 e/o concordate in budget 2011
- dalle cessazioni intervenute nell'ambito della Convenzione con l'Università
- dall'assunzione di 1 farmacista e di 1 dirigente statistico

Dati sull'occupazione: si rappresenta di seguito l'organico dell'Istituto al 31 dicembre 2011, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	149	150	1
Personale sanitario non medico	551	546	-5
Totale personale ruolo sanitario	700	696	-4
Personale ruolo professionale	6	7	1
Personale ruolo tecnico	259	258	-1
Personale ruolo amministrativo	181	173	-8
Totale personale a tempo indeterminato	1146	1134	-12
Personale dipendente in servizio a tempo determinato (supplenti e incaricati)	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	1	4	3
Personale sanitario non medico	33	23	-10
Totale personale ruolo sanitario	34	27	-7
Personale ruolo professionale	2	1	-1
Personale ruolo tecnico	17	20	3
Personale ruolo amministrativo	2	6	4
Totale personale a tempo determinato	55	54	-1

Personale universitario	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	19	15	-4
Personale sanitario non medico	1	1	0
Totale personale ruolo sanitario	20	16	-4
Personale ruolo professionale			0
Personale ruolo tecnico	2	2	0
Personale ruolo amministrativo	3	2	-1
Totale personale universitario	25	20	-5

Fonte dei dati: Servizio Gestione Risorse Umane.

I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011	diff. 2011 su consuntivo 2010
				val. ass. %	val. ass. %
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.751.831	4.754.244	2.413	0,1
14.01 AMMORT. TO IMMOB. IMMATERIALI	108.276	149.792	154.436	4.645	3,1
001 amm.to costi impianto ed ampliamento	-	-	-	-	-
002 amm.to costi di ricerca e sviluppo	47.678	21.032	87.362	66.330	315,4
003 amm.to software	53.874	116.055	63.262	-52.793	-45,5
004 amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-
005 amm.to altre immobilizzazioni immateriali	6.725	12.705	3.812	-8.893	-70,0
14.02 AMMORT. TO IMMOB. MATERIALI	4.632.112	4.602.039	4.454.851	-147.188	-3,2
001 amm.to fabbricati indisponibili	1.986.196	1.968.521	2.086.995	118.474	6,0
002 amm.to impianti e macchinari	-	-	-	-	-
003 amm.to attrezzature sanitarie	1.787.443	1.516.468	1.511.579	-4.889	-0,3
004 amm.to attrezzature informatiche	345.722	446.130	394.372	-51.758	-11,6
005 amm.to automezzi	3.468	1.740	17.189	15.449	887,8
006 amm.to mobili e arredi	386.612	547.335	315.265	-232.070	-42,4
007 amm.to beni strumentali diversi	122.671	121.845	129.451	7.606	6,2
14.03 SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ.NI					
14.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITII	386.166	0	144.957	144.957	-241.209
001 svalutazione dei crediti	386.166	-	144.957	144.957	-241.209

valori espressi in unità di euro

(14.01 e 02) ammortamenti: per un approfondimento si rimanda alla relazione sugli investimenti e alla nota integrativa relativa allo stato patrimoniale.

Di seguito evidenziati gli ammortamenti dal 2007.

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011
Ammortamenti	4.578.791	4.365.477	4.751.831	4.740.388	4.609.287
Sterilizzazione	3.225.769	3.231.243	3.476.681	3.630.155	3.445.840
Amm.ti netti	-1.353.022	-1.134.234	-1.275.151	-1.110.233	-1.163.447
Ammortamenti annuale civilistico		387.588	565.509	378.416	501.475
di cui Amm.ti sorgenti non sterilizzati		246.306	317.845	227.122	172.693

valori espressi in unità di euro

(14.04) Svalutazione crediti:

- la normativa regionale prevede che per i crediti degli stranieri a carico Rer, il 70% sia a carico RER e il 30% a carico IOR, pertanto è stata effettuata la scrittura di svalutazione crediti per 66.740 euro; (delibera RER 110/2011);
- Stranieri paganti in proprio: è stata svalutata la parte ritenuta di incerta esigibilità

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI:

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val. ass. %
16.01 ACCANTON.TO PER RISCHI	1.576.111	0	1.310.439	1.310.439	-265.672 -16,9
001 Accanton.ti al fondo controversie legali	-	-	-	-	-
002 accantonamenti ad altri fondi rischi	865.696	-	1.284.808	1.284.808	419.113 48,4
003 Accant.to per contenzioso pers.dip.te	710.000	-	10.000	10.000	-700.000 -98,6
004 accan.to ferie maturate e non godute e str	416	-	15.631	15.631	15.215

valori espressi in unità di euro

(16.01.002) accantonamento al fondo rischi: a consuntivo è stata iscritta la quota a carico dell'Istituto per la gestione diretta. Il nuovo contratto assicurativo prevede una franchigia massima aggregata annua di 1,2 milioni di euro; è stato adeguato anche il fondo spese legali per l'adeguamento di alcune cause in corso.

(16.01.003) accantonamento per contenzioso personale dipendente: nel 2011 non si sono evidenziate situazioni particolarmente critiche da giustificare un accantonamento.

17 ALTRI ACCANTONAMENTI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff. 2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val. ass. %
17.01 ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	60.554	1.903.944	1.843.391	3044,2
002 accant.to al fondo imposte anche differite	-	-	-	-	-
003 accant.to al f.do rinnovi contr.pers.dipen.	-	-	-	-	-
004 accant.to al fondo interessi moratori	-	-	-	-	-
005 accant.to al fondo pers.le in quiescenza	57.836	60.554	603.944	543.391	897,4
006 accant.to ad altri fondi per oneri	1.000.000	-	1.300.000	1.300.000	300.000 30,0
008 accant.to al f.do rinn. contratt. dir. medica	-	-	-	-	-
009 accant.to al f.do CCNL.dir non med	-	-	-	-	-
010 accant.to al f.do rinn. contratt. comparto	-	-	-	-	-
011 accant.to al f.do rinn. contratt. universitar	32.000	-	-	-	-32.000 -100

valori espressi in unità di euro

(17.01.005) Accantonamenti al fondo personale in quiescenza: nel 2011 sono pervenuti da parte dell'INPDAP i primi conteggi relativamente alle cessazioni di personale per il periodo compreso fra il 1990 ed il 2011. Poiché le stime fatte negli anni precedenti erano inferiori a quelle pervenute, si è reso necessario fare un consistente accantonamento in sede di chiusura di bilancio. I pagamenti sono previsti in forma rateale (12 anni -2 rate semestrali), pertanto lo IOR, sulla base delle proiezioni di cassa, ha fatto una proposta di transazione all'Ente previdenziale che prevede, a fronte di pagamenti in un'unica soluzione, una riduzione dell'importo.

(17.01.006) Accantonamento ad altri fondi per oneri: sulla base degli interventi definiti in sede di chiusura di bilancio 2010 è stato accantonato 1,3 milioni di euro per interventi manutentivi straordinari non incrementativi aventi natura ciclica biennale-quinquennale. Per conoscere gli interventi previsti si rimanda alla nota integrativa dello stato patrimoniale.

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	812.148	671.681	1.832.233	1.160.552	172,8
18.01 COSTI AMMINISTRATIVI	664.615	667.172	635.690	-31.482	-4,7
001 giornali,riviste ,opere multimediali cd	181.827	168.200	206.856	38.656	23,0
002 spese postali	126.087	116.164	146.040	29.876	25,7
003 pubblicita' ed inserzioni	101.488	83.600	40.064	-43.536	-52,1
004 tasse ed imposte non sul reddito	148.810	147.965	145.399	-2.566	-1,7
005 spese condominiali su imm.li di proprietा'				-17.688	-19,7
006 spese legali	80.267	90.000	72.312	0	0,0
007 risarcimenti	0	4.500	4.500		
008 abbuoni passivi					
009 perdite su crediti dell'esercizio					
010 altri costi	26.136	56.743	20.520	-36.223	-63,8
18.02 MINUSVALENZE ORDINARIE	4.518	4.509	26.436	21.927	21.917
001 minusvalenze su attrezzature sanitarie	3.771	4.483	10.836	6.353	7.065
002 minusvalenze su altri beni mobili	747	26	15.600	15.574	14.853
18.03 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	143.014		1.170.108	1.170.108	1.027.094
002 altre sopravvenienze passive	142.693	-	143.801	143.801	1.108
004 altre insussistenze dell'attivo	226	-	46.657	46.657	46.432
005 Sopravv.ze pass ord. per mob. entro Rer	95	-	-	-	-95
006 Sopravv.ze pass ord. per mob. extra Rer			800.000	800.000	800.000
007 altre sopravv.pass.ord. da az.san.della rer	-	-	7.913	7.913	7.913
010 Sopravv.ze pass.ord, pers.le dir.medica	-	-	2.527	2.527	2.527
011 Sopravv. pass.ord, pers. dir.non medica	-	-	1.417	1.417	1.417
012 Sopravv.pass.ord, personale comparto	-	-	167.792	167.792	197.792

Valori espressi in migliaia di euro

(18.01) costi amministrativi: non si rilevano significativi scostamenti rispetto al 2010 se non per quanto riguarda le spese di pubblicità ed inserzioni: il calo di questi costi è riferito soprattutto alla minore attività conseguente all'unificazione dei provveditorati in area metropolitana
Fra i costi per tasse ed imposte non sul reddito i più significativi sono relativi alla co-generazione e all'acquisto di bolli.

(18.03) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie: a consuntivo sono pari a 1.170.108 di cui:

- 143.801 euro "altre sopravvenienze passive" a cui concorrono numerose registrazioni contabili di singola entità non significativa ad esclusione di 77.330 euro che si riferiscono ad un ricalcolo di imposte di Hera;
- 800.000 euro di sopravvenienza passiva per mobilità extra regione, contabilizzati, per effetto della retroattività della nuova versione della Tariffa Unica Convenzionale (TUC 2010) approvata nel 2011; vedi nota IOR all'Assessorato alla Sanità del 21 giugno-prot.IOR n.18530 e verifica straordinaria di settembre 2011 (prot.IOR n.0027631 del 26/9/2011);
- 167.792 euro di sopravvenienza passiva personale del comparto pari a cui concorrono 158.482 euro di cui alla delibera di Giunta n. 536/11 di competenza 2010 per pagamenti del comparto. Tale importo che trova fra le sopravvenienze attive il correlativo ricavo.

C - PROVENI E ONERI FINANZIARI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-192.453	-215.387	-255.512	-40.125	18,63
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	10.731	67.122	56.391	59.459
20.01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	10.731	67.122	56.391	59.459
001 proventi da titoli					
002 interessi attivi	6.184	9.414	66.884	57.470	60.700
003 utili su cambi	1.479	1.317	238	-1.079	-81,94
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-200.116	-226.118	-322.633	-96.516	42,68
21.01 INTERESSI SU MUTUI	-177.903	-200.000	-226.069	-26.069	-122.517
21.02 INT. SU ANTICIPAZIONE TESORERIA	-	-1.751	-2	1.749	61,2
21.03 INT. SU DEBITII V/SO FORNITORI E ONERI DIVERSI	-7.352	-8.829	-80.333	-71.504	27,1
001 Interessi Passivi Verso Fornitori	5.842	5.892	80.192	-74.300	-72.981
002 Perdite Su Cambi	1.511	2.937	-141	2.796	-74.350
21.04 ONERI FINANZIARI	-14.861	-15.538	-16.229	-691.21	4,45

Valori espressi in unità di euro

(20.01) Altri proventi finanziari-interessi attivi: rispetto al 2010 si rileva un miglioramento della gestione finanziaria per effetto della assegnazione definitiva di un pignoramento che ha generato interessi attivi e grazie alla situazione di liquidità che ha prodotto interessi attivi sul conto corrente di tesoreria

(21) Interessi e Oneri Finanziari: l'aumento degli interessi rispetto al 2010 è legato agli interessi passivi su mutui e ad 1 fattura di interessi passivi verso fornitori di 68.948 euro pervenuta e contestata dall'istituto. La contestazione ha avuto esito favorevole per lo IOR che ha regolarizzato la scrittura contabile nel 2012.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011	diff.2011 su previsione 2011 val. ass. %	diff. 2011 su consuntivo 2010 val.ass. %
E PROVENTI E ONERI STRAORD.	133.465	139.622	276.013	136.391	97,7
24 PROVENTI STRAORDINARI	173.119	145.000	278.722	133.722	92,2
24.01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE				133.722	92,2
24.02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS. DEL PASSIVO STRAORDINARIE	173.119	145.000	278.722	105.603	61,0
001 sopravvenienze attive straordinarie	-	-	-	0	0
002 erogazioni liberali	173.119	145.000	278.722	133.722	105.603
003 insussistenze del passivo straordinarie	-	-	-	0	0
25 ONERI STRAORDINARI	-39.654	-5.378	-2.709	2.669	-49,6
25.01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-34.185	-	-	36.945	-93,2
25.02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS. DEL ATTIVO STRAORDINARIE	-5.469	-5.378	-2.709	0	34.185
001 sopravvenienze passive straordinarie	-	-	2.440	2.669	-49,6
002 imposte esercizi precedenti	-5.469	-5.378	-149	2440	2.760
003 insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-	-5.000	5.229	-50,5

Valori espressi in unità di euro

GESTIONE FINANZIARIA - LIQUIDITA'

Nel 2011 con la liquidità disponibile, è stato possibile pagare con una certa continuità a 90 giorni (data protocollo IOR) le fatture di beni e servizi (esclusa AUSL Bo e AOSP Bo) e a 60 giorni i liberi professionisti e le collaborazioni. Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria è stato di 1 giorno (27 aprile) per un importo pari a 54.329 euro.

L'anticipazione mensile di cassa della regione per l'anno 2011 è stata di euro 7.704.423 (delibera di Giunta n.2163/2010) elevata dal mese di ottobre 2011 ad euro 7.769.415 (delibera Rer n.1384/2011). A fine 2011 con provvedimento regionale n.1623/2011 e 2038/2011 sono stati assegnati rispettivamente 5.558.376 euro e 8.540.928 euro a titolo di regolarizzazioni di mobilità infra regionale (2009 e antec.), acconto interregionale (2009) e FSR (chiusura 2007 e acconto 2009). Nel 2011 non è pervenuta nessuna assegnazione a titolo di ripiano perdite e pertanto la situazione resta invariata rispetto al 2010:

	risultati d'esercizio	Ripianati da Rer	Ripianati da IOR	da ripianare
2001	-6.668.537	1.024.545	1.364.767	-4.279.225
2002	-4.411.094	51.095		-4.359.999
2003	-8.649.988	148.215		-8.501.773
2004	-12.328.450	1.017.366		-11.311.084
2005	-430.891			-430.891
2006	-6.284.019	4.620.343		-1.663.676
2007	-31.511			-31.511
2008	184.308			
2009	196.597			
2010	983.862			
2011	-690.285			-690.285
totale	-38.130.008	6.861.564	1.364.767	-31.268.444

Relativamente ai ripiani delle perdite derivanti dalle gestioni degli esercizi dal 2001 al 2005, anni nei quali lo IOR non era ancora parte del Sistema Sanitario Regionale, non risulta ancora risolto il conflitto di competenza fra la Regione Emilia Romagna ed il Ministero, su chi debba essere il soggetto preposto al ripiano delle perdite per il periodo sopra indicato.

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO
Valori espressi in unità di euro

2010 2011 +incre/-decrem

A Immobilizzazioni				
10	01 Immobilizzazioni immateriali	389.900	840.212	450.312
	01 Costi di impianto ed ampliamento	0	0	0
	02 Costi di ricerca e sviluppo	251.342	719.661	468.319
	03 Software	124.588	106.581	-18.007
	04 Migliorie su beni di terzi			0
	05 Altre immobilizzazioni immateriali	13.970	13.970	0
	06 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	0	0
02	Immobilizzazioni materiali	71.853.828	78.898.005	7.044.177
	01 Terreni e fabbricati	48.414.345	49.736.176	1.321.831
	02 Impianti e macchinari	0	0	0
	03 Attrezzature sanitarie	6.100.710	6.381.104	280.394
	04 Altre immobilizzazioni materiali	2.743.765	2.725.812	-17.953
	05 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	14.595.008	20.054.913	5.459.905
03	Immobilizzazioni finanziarie	77.682	73.682	-4.000
	01 Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	77.139	73.139	-4.000
	02 Crediti	0	0	0
	03 Altri titoli	543	543	0
Totale A Immobilizzazioni		72.321.410	79.811.899	7.490.489
B Attivo Circolante				
20	01 Rimanenze	2.615.747	2.768.297	152.550
	01 Rimanenze beni sanitari	2.436.420	2.624.267	187.847
	02 Rimanenze beni non sanitari	179.327	144.030	-35.297
	03 Beni in corso di lav. semilavorati e finiti	0	0	0
	04 Attività in corso	0	0	0
	05 Acconti a fornitori	0	0	0
02	Crediti	78.438.277	80.295.501	1.857.224
	01 Crediti verso Regione	37.475.860	40.994.273	3.518.413
	02 Crediti verso Enti locali	14.066	76.066	62.000
	03 Crediti verso Aziende sanitarie	10.230.781	5.621.935	-4.608.846
	04 Crediti verso Amm.mi pubbliche diverse	18.166.866	16.129.380	-2.037.486
	05 Crediti verso altri soggetti	12.550.704	17.473.847	4.923.143
	06 Crediti verso Stato	0	0	0
03	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
	01 Partecipazioni			0
	02 Altri titoli	0	0	0
04	Disponibilità liquide	7.112.315	6.883.039	-229.276
	01 Istituto Tesoriere	7.023.002	6.807.202	-215.800
	02 Conto corrente postale	37.667	24.191	-13.476
	03 Denaro e valori in cassa	51.646	51.646	0
	04 Banca d'Italia c/infruttifero			0
Totale B Attivo circolante		88.166.339	89.946.837	1.780.498
C Ratei e risconti				
30	01 Ratei e risconti	201.140	232.695	31.555
	01 Ratei attivi	164.461	199.792	35.331
	02 Risconti attivi	36.679	32.903	-3.776
Totale C Ratei e risconti		201.140	232.695	31.555
Conti d'ordine		13.949.317	14.138.921	189.603
40	01 Titoli a cauzione	5.065.612	5.065.612	0
	02 Garanzie prestate			0
	03 Beni di terzi	8.883.706	9.073.309	189.603
	04 Canoni leasing a scadere			0
	05 Trasferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento			0
TOTALE ATTIVO		160.688.890	169.991.430	9.302.541

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO

Valori espressi in unità di euro

2010 2011

-incre/+decrem

A Patrimonio netto				
50	01 Fondo di dotazione	-	7.250.760	- 7.250.760 0
	01 Fondo di dotazione al 1/1/1999	-	7.250.760	- 7.250.760
	02 Incrementi decrementi	-	-	-
	02 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	69.668.483	- 67.174.948 2.493.535
	01 Contributi in c/capitale e conferimenti	-	69.668.483	- 67.174.948
	03 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.316.963	- 1.235.842 81.121
	01 Donazioni vincolate ad investimenti	-	1.316.963	- 1.235.842
	04 Riserve	-	156	156 0
	01 Riserve	-	156	156
	05 Utili (perdite) portate a nuovo	-	31.562.021	30.578.159 -983.862
	01 Perdite portate a nuovo	-	31.562.021	30.578.159 -983.862
	02 Utili portati a nuovo	-	-	- 0
	06 Utile (perdita) dell'esercizio	-	983.862	690.285 1.674.147
	01 Utile/perdita dell'esercizio	-	983.862	690.285
	07 Contributi per copertura perdite	-	-	- 0
	01 Contributi per copertura perdite	-	-	-
Totale A Patrimonio netto		-	47.657.891	- 44.392.949 3.264.941
B Fondi per rischi ed oneri				
60	01 Fondi per rischi	-	9.940.172	- 10.808.686 -868.514
	01 Fondi per rischi	-	9.940.172	- 10.808.686
	02 Altri fondi	-	2.834.436	- 4.707.363 -1.872.927
	01 Altri fondi	-	2.834.436	- 4.707.363
Totale B Fondi per rischi ed oneri		-	12.774.608	- 15.516.049 - 2.741.441
C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato				
70	01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-
	01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-	-
70.1.1.1	001			
Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		-	-	-
D Debiti				
80	01 Mutui	-	14.531.491	- 20.014.826 -5.483.335
	01 Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	-	212.293	
	02 Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	-	14.319.198	- 20.014.826
	02 Debiti verso Regione	-	1.172.455	- 207.612 964.843
	01 Debiti per mobilità passiva interregionale	-	1.168.991	- 204.212 964.779
	02 Altri debiti verso regione	-	3.464	- 3.400 64
	03 Debiti verso Enti locali	-	-	- 0
	01 Debiti verso Enti locali	-	-	-
	04 Debiti verso Aziende sanitarie	-	10.982.613	- 12.939.626 -1.957.013
	01 Debiti v/Aziende sanitarie della Regione	-	10.624.853	- 12.600.416 -1.975.563
	02 Debiti v/Aziende sanitarie di altre Regioni	-	357.760	- 339.210 18.550
	05 Accconti da clienti	-	-	-
	01 Accconti da clienti	-	-	-
	06 Debiti verso fornitori	-	31.551.690	- 29.637.943 1.913.747
	01 Debiti per acq. di beni di consumo e servizi	-	31.551.690	- 29.637.943 1.913.747
	02 Debiti per acq. di beni strumentali	-	-	- 0
	07 Debiti verso Istituto tesoriere	-	-	- 0
	01 Debiti per anticipazioni di cassa	-	-	-
	08 Debiti verso imprese partecipate	-	-	-
	01 Debiti verso imprese partecipate	-	-	-
	09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	-	261.715	- 275.255 -13.540
	01 Debiti verso amm.ni pubbliche diverse	-	261.715	- 275.255
	10 Debiti tributari	-	874.615	- 884.101 -9.486
	01 Debiti tributari	-	874.615	- 884.101
	11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.593.679	- 1.495.502 98.177
	01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-	1.593.679	- 1.495.502
	12 Debiti verso dipendenti	-	10.307.277	- 9.532.117 775.160
	01 Debiti verso dipendenti	-	10.307.277	- 9.532.117
	13 Debiti verso altri soggetti	-	733.984	- 741.212 -7.228
	01 Debiti verso altri soggetti	-	733.984	- 741.212
	14 Debiti verso Stato	-	-	- 0
	01 Debiti verso Stato	-	-	-
Totale D Debiti		-	72.009.519	- 75.728.194 - 3.718.676
E Ratei e risconti				
90	01 Ratei e risconti	-	28.246.871	- 34.354.237 -6.107.366
	01 Ratei passivi	-	4.415	- 28.112 -23.697
	02 Risconti passivi	-	28.242.456	- 34.326.125 -6.083.669
Totale E Ratei e risconti		-	28.246.871	- 34.354.237 - 6.107.366
10 Conti d'ordine				
		-	13.949.317	- 14.138.921 -189.603
	01 Depositanti titoli a cauzione	-	5.065.612	- 5.065.612 0
	02 Terzi per garanzie prestate	-	-	- 0
	03 Beni di terzi presso l'azienda	-	8.883.706	- 9.073.309 -189.603
	04 Canoni leasing a scadere	-	-	- 0
	05 Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento	-	-	- 0
TOTALE PASSIVO E NETTO		-	160.688.890	- 169.991.430 - 9.302.541

Conto economico		consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 E cons. 10 val. ass. %
------------------------	--	------------------------	------------------------	---

A VALORE DELLA PRODUZIONE					
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	33.401.180	38.036.598	4.635.419	13,9%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	20.134.778	21.981.136	1.846.358	9,2%
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	1.825.140	830.781	994.359	-54,5%
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	11.441.262	15.224.681	3.783.420	33,1%
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.811.573	103.019.399	- 4.792.174	-4,4%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	82.378.803	80.322.819	2.055.984	-2,5%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.339.172	4.341.164	998.009	-18,7%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	300.283	385.733	85.450	28,5%
05	CONSULENZE	1.023.129	574.568	448.561	-43,8%
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	1.702.200	1.665.560	36.640	-2,2%
08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	17.067.986	15.729.555	1.338.431	-7,8%
03	RIMBORSI	3.278.074	3.365.160	87.086	2,7%
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	1.778.652	2.018.807	240.155	13,5%
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	113.728	112.143	1.585	-1,4%
08	ALTRI RIMBORSI	1.385.694	1.234.209	151.484	-10,9%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	1.069.243	92.253	9,4%
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	1.069.243	92.253	9,4%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.630.155	3.445.841	- 184.315	-5,1%
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.630.155	3.445.841	184.315	-5,1%
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-
01	VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI PROD. IN CORSO DI LAVORAZ.	-	-	-	-
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	-
08	ALTRI RICAVI	2.442.992	2.087.020	- 355.972	-14,6%
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	350.343	361.351	11.008	3,1%
02	RICAVI DIVERSI	21.379	40.120	18.742	87,7%
03	PLUSVALENZE ORDINARIE	-	10.000	10.000	-
04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE	2.071.271	1.675.549	395.722	-19,1%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		151.540.965	151.023.261	- 517.704	-0,3%
B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	26.137.764	26.018.209	- 119.555	-0,5%
01	BENI SANITARI	25.289.439	25.131.358	158.081	-0,6%
02	BENI NON SANITARI	848.326	886.851	38.525	4,5%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	24.255.313	23.343.471	- 911.843	-3,8%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.555.176	3.589.719	34.542	1,0%
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	991.221	1.341.914	350.693	35,4%
03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	-
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-	-	-	-
12	TRASPORTI SANITARI	249.016	290.843	41.827	16,8%
13	CONSULENZE SANITARIE	326.098	323.285	2.813	-0,9%
14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.443.270	13.834.725	1.608.545	-10,4%
15	LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	3.115.299	3.655.261	539.962	17,3%
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	419.994	225.232	194.762	-46,4%
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	155.240	82.492	72.748	-46,9%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.945.839	25.505.562	1.559.723	6,5%
01	MANUTENZIONI	5.972.530	5.809.657	162.873	-2,7%
02	SERVIZI TECNICI	10.084.448	10.633.228	548.780	5,4%
03	CONSULENZE NON SANITARIE	100.181	264.016	163.836	163,5%
04	LAVORO INTERNALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.729.507	1.784.715	55.208	3,2%
05	UTENZE	3.410.535	4.058.406	647.871	19,0%
06	ASSICURAZIONI	1.015.947	1.418.522	402.575	39,6%
07	FORMAZIONE	334.825	172.400	162.425	-48,5%
08	ORGANI ISTITUZIONALI	938.797	858.774	80.022	-8,5%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	359.071	505.845	146.774	40,9%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.450.240	1.282.340	- 167.900	-11,6%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.450.240	1.282.340	167.900	-11,6%
02	LEASING	-	-	-	-
03	SERVICE	-	-	-	-
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	58.698.164	59.110.530	412.365	0,7%
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	18.448.578	18.157.951	290.627	-1,6%

<i>Conto economico</i>		<i>consuntivo 2010</i>	<i>consuntivo 2011</i>	<i>DIFF. Cons.11 E cons. 10 val. ass. %</i>				
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	3.352.209	3.634.668	282.459	8,4%			
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.186.713	21.382.788	196.075	0,9%			
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	558.775	589.099	30.323	5,4%			
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO - RICERCA	-	-	-	-			
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	772.580	788.816	16.236	2,1%			
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.835.437	8.009.024	173.587	2,2%			
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	624.985	685.508	60.523	9,7%			
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.918.887	5.862.675	56.211	-0,9%			
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.754.244	-	372.310 -7,3%			
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	108.276	154.436	46.160	42,6%			
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.632.112	4.454.851	177.261	-3,8%			
03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-			
04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	386.166	144.957	241.209	-62,5%			
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	-	26.586	-	152.549 - 125.963 473,8%			
01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	-	38.543	-	187.846	-	149.303	387,4%
02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	-	11.957	-	35.297	-	23.340	195,2%
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	1.310.439	-	265.672 -16,9%			
01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	1.310.439	-	265.672	-16,9%		
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	1.903.944	-	814.108 74,7%			
01	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	1.903.944	-	814.108	74,7%		
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.481.388	3.690.114	-	208.726 6,0%			
01	COSTI AMMINISTRATIVI	3.329.668	2.487.583	-	842.085	-25,3%		
02	MINUSVALENZE ORDINARIE	-	4.518	26.436	21.917	485,1%		
03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	-	147.202	1.176.096	1.028.893	699,0%		
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		145.734.625	146.766.304	-	1.031.680 0,7%			
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		5.806.340	4.256.957	-	1.549.383 -26,7%			
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-			
01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-			
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	67.122	59.459	776,0%			
01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	67.122	59.459	776,0%			
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-	202.930	-	323.722 - 120.792 59,5%			
01	INTERESSI SU MUTUI	-	177.903	-	226.069	-	48.166	27,1%
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-	-	2	-	2	-	-
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	-	8.901	-	80.333	-	71.433	802,5%
04	ONERI FINANZIARI	-	16.127	-	17.317	-	1.191	7,4%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	195.268	-	256.600 - 61.332 31,4%			
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
22	RIVALUTAZIONI	-	-	-	-			
01	RIVALUTAZIONI	-	-	-	-			
23	SVALUTAZIONI	-	-	-	-			
01	SVALUTAZIONI	-	-	-	-			
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-			
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
24	PROVENTI STRAORDINARI	216.874	278.722	61.848	28,5%			
01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	-			
02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DELL PASSIVO STRAORD.	216.874	278.722	61.848	28,5%			
25	ONERI STRAORDINARI	-	39.654	-	64.341 - 24.687 62,3%			
01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	34.185	-	-	34.185	-100,0%	
02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	-	5.469	-	64.341	-	58.872	1076,5%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		177.220	214.381	37.161	21,0%			
IMPOSTE DI ESERCIZIO								
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	-	4.804.431	-	4.905.023 - 100.592 2,1%			
01	IRAP	-	4.732.182	-	4.832.144	-	99.962	2,1%
02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-	72.249	-	72.879	-	630	0,9%
RISULTATO D'ESERCIZIO		983.862	-	690.285	-	1.674.147		

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**
A VALORE DELLA PRODUZIONE

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA		33.401.180	38.036.598	4.635.419	13,9%
1.1.1	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	20.134.778	21.981.136	1.846.358	9,2%
A0010	001 QUOTA CAPITARIA	-	-	-	-
	71100601 contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	-
1.1.2	002 PROGETTI E FUNZIONI	16.878.581	18.735.905	1.857.324	11,0%
A0010	71100602 progetti speciali	16.878.581	18.735.905	1.857.324	11,0%
A0010	71100604 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni	-	-	-	-
A0010	71100504 altri contributi da stato	-	-	-	-
1.1.3	003 FONDO DI RISERVA	-	-	-	-
A0010	71100603 fondo di riserva	-	-	-	-
1.1.4	004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	3.256.197	3.245.231	10.966	-0,3%
A0010	71160513 contributi rer esercizi precedenti	2.750.000	2.750.000	-	0,0%
A0010	71100605 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni es.precedenti	506.197	495.231	10.966	-2,2%
	02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	1.825.140	830.781	994.359	-54,5%
1.2.1	001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	982.036	-	982.036	-100,0%
A0010	71160505 contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	982.036	-	982.036	-100,0%
1.2.2	002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	843.104	830.781	12.323	-1,5%
A0010	71160512 contrib.finalizzati (rer ricavi antic. es.precedenti)	843.104	830.781	12.323	-1,5%
	03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-
1.3.1	001 CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-
1.3.2	002 CONTRIBUTI VINC.DA FSN (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-
	04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	11.441.262	15.224.681	3.783.420	33,1%
1.4.2	002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-
A0010	71100503 cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	-
A0010	71160509 altri trasferimenti	-	-	-	-
A0010	71160519 contributi da altre regioni	-	-	-	-
A0010	71100506 altri contributi da rer	-	-	-	-
1.4.3	003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-
1.4.4	004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCCS	6.421.093	6.121.172	299.921	-4,7%
A0010	71150503 contributi a destinazione trasferita ricerca corrente	-	-	-	-
A0010	71150501 contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente	6.421.093	6.121.172	299.921	-4,7%
1.4.5	005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	729.746	243.723	486.023	-66,6%
A0010	71160501 trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	63.008	65.949	2.941	-
A0010	71160502 trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	-
A0010	71160503 trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finalizzata	3.509	136.528	133.019	-
A0010	71160504 trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	659.453	25.884	633.569	-96,1%
A0010	71160506 trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	3.777	15.361	11.585	306,8%
A0010	71160508 trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata	-	-	-	-
1.4.6	006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	4.290.422	3.998.254	292.168	-6,8%
A0010	71150504 contrib. c/es. a destinaz. vinc. ric.corrente riscontati	132.486	192.224	59.738	45,1%
A0010	71160520 contributi ricerca finalizzata es.prec.	4.157.936	3.806.030	351.906	-8,5%
1.4.7	007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'	-	2.950.000	2.950.000	-
A0010	71100505 fondo di riequilibrio	-	2.950.000	2.950.000	-
1.4.8	008 RISORSE RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.	-	597	597	-
A0010	71101008 altri contributi in c/esercizio ris.reg e fisc.	-	-	-	-
A0010	71101018 altri contr.rer extra fondo	-	597	597	-
1.4.9	009 RIS. RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.ES.PREC	-	1.910.935	1.910.935	-
A0010	71101009 altri contributi c/eserizio ris.reg e fisc. anni precedenti	-	-	-	-
A0010	71101019 altri contr.rer extra fondo- anni precedenti	-	1.910.935	1.910.935	-
	02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.811.573	103.019.399	- 4.792.174	-4,4%
2.1.1	01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	82.378.803	80.322.819	- 2.055.984	-2,5%
A0430	001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	23.405.556	24.487.062	1.081.506	4,6%
	71200522 mobilita' entro provincia degenze	23.405.556	24.487.062	1.081.506	4,6%
2.1.2	002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	12.569.747	10.953.064	1.616.683	-12,9%
A0500	71200524 mobilita' entro regione degenze	12.569.747	10.953.064	1.616.683	-12,9%
2.1.3	003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	45.168.141	43.616.199	1.551.942	-3,4%
A0570	71200526 mobilita' extra regione degenze	45.168.141	43.616.199	1.551.942	-3,4%
2.1.4	004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	583.103	573.957	9.146	-1,6%
A0020	71200509 maggior comfort alberghiero	89.992	93.797	3.805	4,2%
A0020	71200590 degenza a privati paganti - stranieri	67.381	75.919	8.539	12,7%
A0020	71200599 maggior confort-rette degenza (ires)	425.731	404.241	21.489	-5,0%
2.1.5	005 DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFET. E MINSAL	123.777	171.476	47.699	38,5%
A0020	71200535 degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute	123.777	171.476	47.699	38,5%
2.1.6	006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	408.877	279.572	129.305	-31,6%
A0020	R 71200536 degenza a stranieri a carico azienda usl	408.877	279.572	129.305	-31,6%
2.1.7	007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZ. SAN. REGIONE	14.689	7.056	7.633	-52,0%
A0020	#N/D 71200558 altre prestazioni di degenza a carico az.san.della regione	14.689	7.056	7.633	-52,0%
2.1.8	008 ALTRE PREST.DI DEG. AD AZ.SAN.EXTRA RER E ENTI PUB	104.913	234.432	129.519	123,5%
A0020	R 71200557 altre prestazioni di degenza a carico della regione	104.913	234.432	129.519	123,5%
	02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.339.172	4.341.164	- 998.009	-18,7%
2.2.1	001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	3.062.000	2.552.947	509.053	-16,6%
A0440	71200523 mobilita' entro provincia specialistica	3.062.000	2.552.947	509.053	-16,6%
2.2.2	002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	362.852	289.241	73.610	-20,3%
A0510	71200525 mobilita' entro regione specialistica	362.852	289.241	73.610	-20,3%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
2.2.3	003	SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	1.764.297	1.304.824	-459.473 -26,0%
A0580		71200527 mobilita' extra regione specialistica	1.764.297	1.304.824	-459.473 -26,0%
2.2.4	004	SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	58.960	43.918	-15.042 -25,5%
A0020		71200503 prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	18.152	3.008	-15.144 -83,4%
A0020		71200506 servizi resi ad istituzioni private	40.419	40.568	148 0,4%
A0020		71200550 specialistica a privati stranieri paganti	389	342	-47 -12,1%
2.2.5	005	SPECIALISTICA STRANIERI (PREFETT. E MINSAL)	563	3.796	3.233 574,1%
A0020		71200545 specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	563	3.796	3.233 574,1%
2.2.6	006	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	5.563	2.255	-3.308 -59,5%
A0020		R 71200546 specialistica a stranieri a carico azienda usl	5.563	2.255	-3.308 -59,5%
2.2.7	007	SPECIALISTICA AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	51.190	39.032	-12.158 -23,8%
A0020		R 71200547 specialistica ad aziende sanitarie della regione	51.190	39.032	-12.158 -23,8%
2.2.8	008	SPECIALISTICA AD AZ.SANITARIE EXTRA RER	30.669	86.916	56.247 183,4%
A0020		71200548 specialistica ad aziende sanitarie extra regione	30.669	86.916	56.247 183,4%
2.2.9	009	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZ. ED ENTI PUBBLICI	3.078	18.234	15.157 492,5%
A0020		71200549 specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	3.078	18.234	15.157 492,5%
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI		300.283	385.733	85.450 28,5%
2.3.1	001	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI PROVINCIA	233.500	244.533	11.033 4,7%
A0450		71200530 mobilita' entro provincia somministr.farmaci	233.500	244.533	11.033 4,7%
2.3.2	002	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI REGIONE	14.443	45.956	31.514 218,2%
A0520		71200532 mobilita' a residenti della regione somministrazione farmaci	14.443	45.956	31.514 218,2%
2.3.3	003	SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	52.190	95.244	43.054 82,5%
A0590		71200533 mobilita' a residenti di altre regioni somministrazione farmaci	52.190	95.244	43.054 82,5%
2.3.4	004	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	150	-	150 -100,0%
A0020		71200560 somministrazione farmaci ad altri soggetti	150	-	150 -100,0%
2.3.5	005	SOMM.NE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL	-	-	-
A0020		71200561 somministrazione farmaci a stranieri a carico az.usl	-	-	-
05	CONSULENZE		1.023.129	574.568	-448.561 -43,8%
2.5.1	001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	166.759	68.904	-97.855 -58,7%
A0020		R 71200502 consulenze sanitarie in orario	2.070	7.409	5.338 257,9%
A0020		R 71200542 certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-
208002		R 71200508 consulenze sanitarie fuori orario	164.689	61.496	-103.193 -62,7%
2.5.2	002	CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	648	500	-148 -22,8%
A0020		71200580 consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario	648	500	-148 -22,8%
A0020	208002	71200581 consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario	-	-	-
2.5.3	003	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	55.908	49.405	-6.503 -11,6%
A0020		71200504 certificazioni varie	55.908	49.405	-6.503 -11,6%
A0020		71200570 consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-
A0020	208002	71200571 consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	-	-	-
A0020	208002	71200572 consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche alp	-	-	-
2.5.4	004	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI	788.149	442.158	-345.990 -43,9%
A0020	208002	71200518 ricavi per anatomia patologica	42.487	36.634	-5.853 -13,8%
A0020	208002	71200537 consulenze sanitarie a privati fuori orario	463.093	172.067	-291.026 -62,8%
A0020	208002	71200540 consulti, perizie e relazioni mediche	282.569	233.457	-49.112 -17,4%
2.5.5	005	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SAN. RER	-	9.600	9.600
#N/D	chiuso	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)	-	-	-
A0020		71200553 consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	9.600	9.600
A0020	chiuso	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - ires	-	-	-
2.5.6	006	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI SOGGETTI	11.666	4.000	-7.666 -65,7%
A0020		71200554 consulenze non sanitarie per privati	11.666	4.000	-7.666 -65,7%
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI		1.702.200	1.665.560	-36.640 -2,2%
2.7.7	007	Sperimentazioni e ricerche per privati	522.204	496.234	-25.970 -5,0%
A0020		71201001 speriment.farmaci (comitato etico)	-	-	-
A0020		71201002 ricerca commissionata e metalab (ires)	12.432	27.896	15.464 124,4%
A0020		71201098 ricerca commiss. e metalab es.precedenti	489.409	434.603	-54.806 -11,2%
A0020		71201089 speriment. e ricerche per privati es. precedenti	3.016	1.703	-1.313 -43,5%
A0020		71160507 contributi per ricerca finalizzata da privati	17.347	32.032	14.685 84,7%
2.7.8	008	Sperimentazioni e ricerche per MINSAL e altri soggetti pubb.	-	-	-
A0020		71201108 sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubbli	-	-	-
2.7.9	009	Corsi di formazione ad az.san. regione	6.795	5.741	-1.054 -15,5%
A0020		R 71201109 corsi di formazione ad aziende sanitarie rer ires	6.795	5.741	-1.054 -15,5%
2.7.10	010	Corsi di formazione ad az.san.altre regioni	2.070	3.040	970 46,9%
A0020		71201110 corsi di formazione ad aziende sanitarie extra rer ires	2.070	3.040	970 46,9%
2.7.11	011	Corsi di formazione ad enti pubblici	-	-	-
A0020		71201111 corsi di formazione ad enti pubblici ires	-	-	-
2.7.12	012	Corsi di formazione a privati	13.789	5.220	-8.569 -62,1%
A0020		71201112 corsi di formazioni a privati ires	13.789	5.220	-8.569 -62,1%
2.7.13	013	Cartelle cliniche e referti	157.543	152.531	-5.012 -3,2%
A0020		71900503 altri ricavi da copie documenti sanitari	157.543	152.531	-5.012 -3,2%
2.7.14	014	Altre prest. ad az.sanitarie della regione	91.160	39.813	-51.347 -56,3%
A0020		R 71200563 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az.san. regi	36.022	39.813	3.792 10,5%
A0020		R 71201113 altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	55.139	-	55.139 -100,0%
2.7.15	015	Altre prestazioni ad az.sanitarie di altre reg.	434.485	408.588	-25.897 -6,0%
A0020		71200564 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az. san. extr	434.355	408.588	-25.767 -5,9%
A0020		71201114 altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	130	-	130 -100,0%
2.7.16	016	Altre prestazioni ad enti pubblici	2.154	-	2.154 -100,0%
A0020		71201115 altre prestazioni ad enti locali	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
A0020		71201116 ricavi per pasta osso da banca internaz- verso enti pubblici	2.154	-	2.154 -100,0%
2.7.17	017	ALTURE PRESTAZIONI A PRIVATI	471.721	553.234	81.514 17,3%
A0020		71200515 ricavi per brevetti e licenze d'uso	36.174	54.073	17.899 49,5%
A0020		71200541 altre prestazioni a privati	-	-	-
A0020		71200591 ricavi per pasta d'osso da banca internazionale verso estero	-	-	-
A0020		71200567 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso privati	435.208	498.861	63.653 14,6%
A0020	207013	71201099 rilascio copie documenti (ires)	339	301	38 -11,3%
2.7.28	028	CESSIONE DI SANGUE ED ECOMP. AD AZ.SAN PROVINCIA	279	1.158	879 315,1%
A0020		71200728 ricavi mobilita' sangue az. san. della provincia	279	1.158	879 315,1%
2.8.1	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	17.067.986	15.729.555	- 1.338.431 -7,8%
A0050	001	DEGENZA OSPEDALIERA	8.761.806	7.890.918	870.888 -9,9%
A0050		71200516 attivita' libero professionale degenze	6.021.969	5.831.709	190.259 -3,2%
A0050		71200528 alp degenze in case di cura	2.739.838	2.059.209	680.629 -24,8%
2.8.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	8.306.180	7.838.637	467.543 -5,6%
A0050		71200501 attivita'libero professionale ambulator.	8.080.361	7.587.439	492.922 -6,1%
A0050		71200517 attivita' libero professionale equipe	225.819	251.198	25.379 11,2%
03	RIMBORSI		3.278.074	3.365.160	87.086 2,7%
3.6.1	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	1.778.652	2.018.807	240.155 13,5%
A0030	001	RIMB CESSIONE BENI DI CONSUMO SAN DA AZ.SAN.RER	605.665	618.715	13.050 2,2%
	R	71400507 rimbors per cessioni di tessuto umano verso az. san.rer	605.665	618.715	13.050 2,2%
3.6.2	002	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN.DA AZ.SAN.RER	-	-	-
A0030		R 71400512 rimborsi per cessione beni di consumo non san. da az. rer	-	-	-
3.6.18	018	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS.SAN.DA ENTI PUBBLICI	475.356	673.969	198.612 41,8%
A0030		71400581 rimborsi per cessioni di tessuto umano verso enti pubblici	-	-	-
A0030		71400582 rimb.cessione di tessuto umano verso az.san.extra rer	475.356	673.969	198.612 41,8%
3.6.20	020	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN. DA PRIVATI	-	-	-
A0030		71400513 rimborsi per cessioni di beni non sanitari da privato	-	-	-
3.6.21	021	RIMB. CESSIONI DI BENI DI CONS SAN. DA PRIVATO	697.631	726.124	28.493 4,1%
		71400583 rimb. cessione di tessuto umano verso estero		16.543	
A0030		71400580 rimb. cessione di tessuto umano verso privato	697.631	709.580	11.950 1,7%
3.7.1	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	113.728	112.143	- 1.585 -1,4%
A0030	001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SAN.RER	-	-	-
	R	71400523 rimborsi per servizi erogati ad aziende sanitarie della rer	-	-	-
3.7.7	007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLIC	-	-	-
A0030		71400522 rimborsi per servizi erogati ad altri enti pubblici	-	-	-
3.7.8	008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI A PRIVATI	113.728	112.143	1.585 -1,4%
A0030		71400533 rimborsi per importazioni tessuti da banca internazionale		75.216	
A0030		71400505 rimborsi utenze diverse e varie da privati	113.728	36.928	76.801 -67,5%
3.8.1	08	ALTRI RIMBORSI	1.385.694	1.234.209	- 151.484 -10,9%
A0030	001	RIMBORSI DA DIPENDENTI	71.908	68.610	3.298 -4,6%
A0030		71400553 recuperi a dipendenti per trattenute "brunetta"	7.928	6.279	1.649 -20,8%
A0030		71400503 rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	63.980	62.330	1.649 -2,6%
3.8.2	002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	25.063	7.035	18.028 -71,9%
A0030		71400511 rimborsi per indennizzo danni	25.063	7.035	18.028 -71,9%
3.8.3	003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	193.353	131.418	61.935 -32,0%
A0030		71400504 rimbors inail per infortuni dipendenti	193.353	131.418	61.935 -32,0%
3.8.4	004	ALTRI RIMBORSI DA AZ. SANITARIE DELLA RER	19.782	28.908	9.126 46,1%
CHIUSO		71400510 Altri rimborsi	-	-	-
A0030		R 71400524 altri rimborsi da az. san. della rer	19.782	28.908	9.126 46,1%
3.8.5	005	ALTRI RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	119.765	72.898	46.867 -39,1%
A0030		71400520 altri rimborsi da altri enti pubblici	119.765	72.898	46.867 -39,1%
3.8.6	006	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	955.823	925.341	30.482 -3,2%
A0030		71400521 altri rimborsi da privato	769.031	769.609	578 0,1%
A0030	308004	71400502 concorsi e recuperi di varia natura	127.809	129.382	1.573 1,2%
A0030	308004	71400508 rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	58.983	26.351	32.632 -55,3%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		976.990	1.069.243	92.253 9,4%
4.1.1	01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	1.069.243	92.253 9,4%
A0040	001	COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	814.957	910.413	95.456 11,7%
		71501001 compartecipazione per specialistica ambulatoriale	814.957	910.413	95.456 11,7%
4.1.2	002	COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	162.034	158.831	3.203 -2,0%
A0040		71501002 compartecipazione per prestazioni di p.s.	162.034	158.831	3.203 -2,0%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-
5.1.1	01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
A0020	001	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
		71600501 incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-
A0020		71600502 incremento imm.immat.per produz.interna	-	-	-
5.1.2	002	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-
A0020		71602001 incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.630.155	3.445.841	- 184.315 -5,1%
6.1.1	01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	3.630.155	3.445.841	- 184.315 -5,1%
A0340	001	QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	3.630.155	3.445.841	184.315 -5,1%
		71601001 quota utilizzo contrib.c/capitale	3.020.597	3.041.481	20.884 0,7%
A0340		71601002 quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	609.559	404.360	205.199 -33,7%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
6.1.2	002 QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI		-	-	-
A0340	71601502 quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti		-	-	-
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-
7.1.1	01 VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ		-	-	-
A0020	001 PRODOTTI SANITARI		-	-	-
A0020	71700501 rim.iniz. prod.san. corso lav,semil,fin		-	-	-
A0020	71700502 rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav. e pro		-	-	-
7.1.2	002 PRODOTTI NON SANITARI		-	-	-
A0020	71701001 rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,semil.,prod		-	-	-
A0020	71701002 rim.fin. pr.non san. corso lav,semil,fin		-	-	-
02 VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO			-	-	-
7.2.1	001 DEGENZE		-	-	-
A0020	71702001 degenze		-	-	-
7.2.2	002 ALTRE ATTIVITA'			-	-
08	ALTRI RICAVI		2.442.992	2.087.020	- 355.972 -14,6%
8.1.1	01 RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		350.343	361.351	11.008 3,1%
A0020	001 FITTI ATTIVI		330.806	340.189	9.383 2,8%
A0020	71201010 proventi cessione energia (ires)		-	-	-
A0020	71201011 contratti di concessione (ires)		278.098	284.510	6.411 2,3%
A0020	71201015 fitti attivi (ires)		37.594	37.455	- 139 -0,4%
A0020	71900501 fitti attivi istituzionali		15.114	18.224	3.110 20,6%
8.1.3	003 NOLEGGIO SALE		19.538	21.162	1.625 8,3%
A0020	71201009 ricavi per utilizzo sala congressi e altri spazi (ires)		19.538	21.162	1.625 8,3%
02 RICAVI DIVERSI			21.379	40.120	18.742 87,7%
8.2.1	001 RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ		-	-	-
A0020	71201091 ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi		-	-	-
8.2.2	002 CONTR.SEMINARI E CONVEGINI E SPONSORIZZAZ.		19.546	39.833	20.287 103,8%
A0020	71201080 contributi per convegni e sponsorizzazioni		15.000	15.000	- 0,0%
A0020	71201097 ricavi da attivita' diverse es,prec.		4.546	24.833	20.287
8.2.4	004 INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO		1.833	287	1.546 -84,3%
A0020	71400509 dismissione beni di consumo		100	-	100 -100,0%
A0020	71400530 altri introiti da vendita beni di consumo		1.733	287	1.446 -83,4%
8.2.5	005 RIPRISTINI DI VALORE		-	-	-
03 PLUSVALENZE ORDINARIE			-	10.000	10.000
8.3.1	001 PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE		-	10.000	10.000
A0070	71201012 plusvalenze ires da cessioni immobil. tipiche		-	-	-
A0070	71900502 plusvalenze da cessioni immobil.tipiche		-	10.000	10.000
8.3.2	002 PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI		-	-	-
04 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE			2.071.271	1.675.549	- 395.722 -19,1%
8.4.1	001 PER MOBILITA'		-	-	-
CHIUSO	chiuso		71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie	-	-
8.4.2	002 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE		352.785	179.149	173.637 -49,2%
A0070	84501001 sopravvenienze attive ordinarie		352.785	179.149	173.637 -49,2%
8.4.3	003 INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'		-	-	-
8.4.4	004 ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		1.490.695	1.280.817	209.878 -14,1%
A0070	84501002 insussistenze del passivo ordinarie		1.469.542	1.280.817	188.725 -12,8%
A0070	84501005 altre insussistenze del passivo		21.153	-	21.153 -100,0%
8.4.5	005 SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER		-	1.211	1.211
A0060	71901003 sopravvenienze attive per mobilita' v/az. san. rer		-	1.211	1.211
8.4.6	006 SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER		-	-	-
A0060	71901004 sopravvenienze attive per mob. v/az.san. extra rer		-	-	-
8.4.7	007 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER		227.790	99	227.691 -100,0%
A0060	R 71901005 altre sopravvenienze attive v/az. san. rer		227.790	99	227.691 -100,0%
8.4.14	014 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE DA FONDO SANITARIO		-	214.273	214.273
A0070	71901007 sopravv.attive ord. da fondo sanitario		-	214.273	214.273
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			151.540.965	151.023.261	- 517.704 -0,3%

B COSTI DELLA PRODUZIONE					
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO		26.137.764	26.018.209	- 119.555 -0,5%
9.1.1	01 BENI SANITARI		25.289.439	25.131.358	- 158.081 -0,6%
A0080	001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI		2.390.370	2.512.666	122.296 5,1%
	81050501 medicinali		2.390.370	2.512.666	122.296 5,1%
9.1.2	002 PLASMAPERDERIVATI CON COD.MINSAN.DA PRIVATO		20.643	124.713	104.071 504,2%
CHIUSO	chiuso		81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	-	-
A0080	81050521 plasmaderivati con codice min san da privato		20.643	124.713	104.071 504,2%
9.1.3	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI		1.454.883	1.542.839	87.956 6,0%
A0080	81050503 diagnostici e reagenti da laboratorio		1.454.883	1.542.839	87.956 6,0%
9.1.4	004 MAT.RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOL.		122.853	122.091	- 762 -0,6%
A0080	81050504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia		122.853	122.091	- 762 -0,6%
9.1.6	006 MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI		13.085.639	13.312.700	227.062 1,7%
A0080	81050512 materiale protesico		13.085.639	13.312.700	227.062 1,7%
9.1.9	009 PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERIN.		3.548	3.300	247 -7,0%
A0080	81050509 prod.farmaceutici ad uso veterinario		3.548	3.300	247 -7,0%
9.1.10	010 DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO		4.375.428	4.292.849	82.579 -1,9%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
A0080		81050508 materiale di medicazione e sutura	1.098.364	1.027.007	71.357 -6,5%
A0080		81050510 altro materiale sanitario	3.277.065	3.265.843	11.222 -0,3%
9.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.367.298	883.326	483.972 -35,4%
A0080		81050511 strumentario e ferri chirurgici	1.367.298	883.326	483.972 -35,4%
9.1.12	012	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	37.635	33.775	3.860 -10,3%
A0080	<i>chiuso</i>	81050513 Gas	-	-	-
A0080		81050525 gas medicali e ad uso di laboratorio	37.635	33.775	3.860 -10,3%
9.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD MINSAN	1.649	1.605	44 -2,7%
A0080		81050514 sieri e vaccini per profilassi	1.649	1.605	44 -2,7%
9.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-
A0080		81050515 presidi ad uso veterinario	-	-	-
9.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI	1.632	2.503	871 53,4%
A0080		81050516 dietetici ed alimenti per la prima infanzia	1.632	2.503	871 53,4%
9.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI	942.832	784.137	158.695 -16,8%
A0080		81050507 costi per epifisi femorali,pasta osso da az.san.extra e privato	823.072	784.137	38.935 -4,7%
A0080		81050518 cellule per trapianti	119.760	-	119.760 -100,0%
9.1.17	017	OSSIGENO	50.245	61.356	11.111 22,1%
A0080		81050520 ossigeno	50.245	61.356	11.111 22,1%
9.1.19	019	SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN	-	-	-
A0080		81050522 sangue ed emocomponenti senza codice min san (privato)	-	-	-
9.1.30	030	MEDICINALI ED ALTRI PROD.TER.ACQUIST DA AZ.SA.RER	193.832	170.933	22.899 -11,8%
A0080		R 81050523 medicinali ed altri prod. ter. acquistati da az. san.rer	193.832	170.933	22.899 -11,8%
9.1.31	031	SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER	-	-	-
<i>chiuso</i>		(81050524) cambiata destinazione vedi 9.1.48	-	-	-
9.1.32	032	REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN. RER	236	246	9 3,9%
A0080		R 81050526 reagenti e diagnostici acquistati da az.san.rer	236	246	9 3,9%
9.1.33	033	MAT.RADIOG. E DIAGN.DI RADIOL.ACQ. DA AZ.SAN RER	-	-	-
A0080		R 81050533 materiale radiog.e diagn.di radiologia acq. da az.san.rer	-	-	-
9.1.34	034	PRODOTTI PER EMODIALISI ACQ. DA AZ.SAN RER	-	-	-
A0080		R 81050534 prodotti per emodialisi acq. da az.san.rer	-	-	-
9.1.44	044	CELLULE E TESSUTI UMANI ACQ.DA AZ.SAN.RER	-	19.035	19.035
A0080		R 81050577 costi per epifisi femorali da az.san.rer.	-	19.035	19.035
9.1.48	048	ACQUISTO DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.PROV(MOB)	1.169.026	846.839	322.187 -27,6%
A0490	9.1.31	R 81050524 mob_sangue ed emocomp. acquistati da az.san.provincia	1.169.026	846.839	322.187 -27,6%
9.1.50	050	ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ.SAN.RER(MOB)	840	342.640	341.800 40690,5%
A0560	9.1.52	R 81050550 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. rer	840	342.640	341.800 40690,5%
A0080		052 ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.PROV.(MOB)	-	24.085	24.085
		R 81050552 mob_acquisto plasmaderivati da az. san. della provincia	-	24.085	24.085
9.1.54	054	ACQUISTO PLASMADERIVATI DA AZ.SAN.RER(MOB)	-	-	-
A0560		R 81050554 mob_acquisto plasmaderivati da az.san.rer	-	-	-
9.1.56	056	ACQ. DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.EXTRA RER(MOB)	70.849	49.720	21.129 -29,8%
A0630	10.2'22	81202013 mob_acquisto di sangue ed emocomp. da az. san. extra re	70.849	49.720	21.129 -29,8%
02	BENI NON SANITARI		848.326	886.851	38.525 4,5%
9.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI	15.571	16.735	1.165 7,5%
A0080		81050801 prodotti alimentari	15.571	16.735	1.165 7,5%
9.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	184.366	204.910	20.544 11,1%
A0080		81050822 materiale di guardaroba e convivenza	115.975	126.270	10.295 8,9%
A0080		81050823 materiale di pulizia	68.391	78.640	10.249 15,0%
9.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.875	13.472	404 -2,9%
A0080		81050804 combustibile e carburanti	13.875	13.472	404 -2,9%
9.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI	176.363	198.199	21.836 12,4%
A0080		81050806 supporti informatici	176.363	198.199	21.836 12,4%
9.2.5	005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	263.228	257.356	5.872 -2,2%
A0080		81050810 carta cancelleria e stampati	263.228	257.356	5.872 -2,2%
9.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	5.214	15.301	10.088 193,5%
A0080		81050807 software a rapida obsolescenza	5.214	15.301	10.088 193,5%
9.2.7	007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	113.361	104.983	8.377 -7,4%
A0080		81050812 altro materiale non sanitario	113.361	104.983	8.377 -7,4%
9.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	31.847	38.763	6.916 21,7%
A0080		81100502 materiale tecnico per manut. in economia	31.847	38.763	6.916 21,7%
A0080		81101504 materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-
9.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.	44.501	37.131	7.370 -16,6%
A0080		81050809 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	44.501	37.131	7.370 -16,6%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		24.255.313	23.343.471	- 911.843 -3,8%
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA		3.555.176	3.589.719	34.542 1,0%
10.1.5	005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI RER PER RESIDENTI	-	-	-
10.1.6	006	DEGENZA DA OSP.PRIVATI PROV.PER RESIDENTI NON RER	-	-	-
10.1.7	007	DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE (SIMIL-ALP)MED.E ALTRO P	275.176	274.809	368 -0,1%
A0220		81201007 degenza in lib.prof.az.le medici (simil-alp)	178.643	149.345	29.298 -16,4%
A0220		81201017 degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	96.533	125.463	28.930 30,0%
10.1.13	013	ALTRI PRESTAZIONI DI DEG.DA AZ.SAN. RER	3.280.000	3.314.910	34.910 1,1%
A0220		81201018 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	3.080.000	3.194.910	114.910 3,7%
A0220		81201019 prestazioni di degenza da az.sanitarie della rer per residenti	200.000	120.000	80.000 -40,0%
10.1.15	015	ALTRI PRESTAZIONI DI DEGENZA DA SOGGETTI PRIVATI	-	-	-
A0220	1001005	81201005 degenza da osp. privati per residenti intra rer	-	-	-
A0220	1001006	81201006 degenza da osp. privati residenti extra rer	-	-	-
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE		991.221	1.341.914	350.693 35,4%
10.2.1	001	SPECIALISTICA DA AZ.OSP.DELLA PROV.PER RESIDENTI	-	-	-
10.2.2	002	SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA RER PER RESIDENTI	-	-	-
10.2.3	003	SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI	-	-	-
10.2.4	004	SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI	-	-	-

Conto economico dettaglio				consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
10.2.5	005	SPECIALISTICA DA AZ.SAN.RER PER PREST.NI A DEGENTI		706.445	1.084.865	378.420 53,6%
CHIUSO	chiuso	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenti				-
A0220		R 81202014 specialistica da az. san della rer per prest.a degenti	706.445	1.084.865	378.420	53,6%
10.2.6	006	ALTRÉ PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SAN. RER		70.000	70.000	- 0,0%
A0220		R 81202006 altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie rer	70.000	70.000	-	0,0%
10.2.7	007	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI				-
10.2.8	008	SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI RER PER RESIDENTI-CHIUSO				-
10.2.9	009	SPECIALISTICA DA CONV.EST.PROV.PER RESIDENTI EXTRA-CHIUSO				-
10.2.10	010	SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI PER PREST.A DEGENTI-CHIUSO		-	-	-
CHIUSO	chiuso	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a deg				-
10.2.11	011	ALTRÉ PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI				-
10.2.12	012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZ.LE(SIMIL-ALP)MED.E AL		74.775	56.907	17.869 -23,9%
A0220		81202011 specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)		-	-	-
A0220		81202012 specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	74.775	56.907	17.869	-23,9%
10.2.20	020	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER DEGENTI		80.000	80.000	0 0,0%
A0220		81202009 specialistica da poliambulatori privati per prest. a degenti	80.000	80.000	0	0,0%
10.2.21	021	SPECIALISTICA DA OSPEDALI PRIVAI PER PREST.DEGENTI		60.000	50.142	9.858 -16,4%
A0220		81202008 specialistica da case di cura private per prest. a degenti	60.000	50.142	9.858	-16,4%
10.2.22	022	ALTRÉ PREST.DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN EXTRA RER		-	-	-
chiuso		(81202013) cambiata la destinazione vedi 9.1.56				-
03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI				-	-	-
10.3.1	001	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI				-
10.3.2	002	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI				-
10.3.3	003	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RES.				-
11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI				-	-	-
10.11.6	006	ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI		-	-	-
A0180		81256010 oneri per prestazioni diverse da privati		-	-	-
10.11.7	007	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO				-
10.11.8	008	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO		-	-	-
A0180		81256008 prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato		-	-	-
12 TRASPORTI SANITARI				249.016	290.843	41.827 16,8%
10.12.4	004	TRASPORTO SANITARI DA AZIENDE SANITARIE RER		246.666	288.880	42.214 17,1%
A0220		R 81153002 trasporto infermi da aziende sanitarie della regione	246.666	288.880	42.214	17,1%
10.12.5	005	TRASPORTO DEGENTI DA PRIVATO		70	35	35
A0220		81256002 trasporto infermi da privato	70	35	35	
10.12.7	007	ALTRI TRASPORTI DA PRIVATO		2.280	1.928	352 -15,4%
A0220		81256007 altri trasporti sanitari	2.280	1.928	352	-15,4%
13 CONSULENZE SANITARIE				326.098	323.285	2.813 -0,9%
10.13.1	001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER		259.081	296.271	37.190 14,4%
A0190		R 81152511 consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	259.081	296.271	37.190	14,4%
10.13.2	002	CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI		44.551	18.014	26.538 -59,6%
A0190		81152512 consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	44.551	18.014	26.538	-59,6%
10.13.3	003	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI		19.466	9.000	10.466 -53,8%
A0190		81255514 consulenze sanitarie da enti pubblici	19.466	9.000	10.466	-53,8%
10.13.4	004	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO		3.000	-	3.000
A0190		81255513 consulenze sanitarie da privati	3.000	-	3.000	
14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE				15.443.270	13.834.725	1.608.545 -10,4%
10.14.1	001	DEGENZA OPEDALIERA		7.917.544	7.093.285	824.260 -10,4%
A0210		81256005 degenza alp da convenzionati	849.296	550.000	299.296	-35,2%
A0210		81257015 degenza alp - personale dipendente	6.498.578	6.166.013	332.565	-5,1%
A0210		81201028 alp - degenze da az.sanitarie della regione	50.000	55.000	5.000	10,0%
A0210		81257025 irap alp personale universitario	519.670	322.271	197.399	-38,0%
10.14.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE		7.525.726	6.741.441	784.285 -10,4%
A0210		81256006 specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	85.000	70.000	15.000	-17,6%
A0210		81257016 specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	6.499.919	6.199.568	300.351	-4,6%
A0210		81257017 specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	-
A0210		81186005 consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	465.867	316.589	149.278	-32,0%
A0210		81186008 consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.patolo	474.940	155.284	319.655	-67,3%
15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE				3.115.299	3.655.261	539.962 17,3%
10.15.1	001	LAVORO INTERINALE		461.562	487.345	25.783 5,6%
A0200		81601001 lavoro interinale sanitario	461.562	487.345	25.783	5,6%
10.15.2	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE		1.524.099	1.842.388	318.289 20,9%
A0200		81601002 collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	1.509.313	1.832.808	323.495	21,4%
A0200	1106001	81751040 premi inai specializzandi	14.786	9.580	5.206	-35,2%
10.15.3	003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO		944.318	1.065.218	120.900 12,8%
A0200		81601003 altre forme di lavoro autonomo sanitario	944.318	1.065.218	120.900	12,8%
10.15.4	004	BORSE DI STUDIO		120.678	176.202	55.524
A0200		81601004 borse di studio e contratti di ricerca sanitari	120.678	176.202	55.524	
10.15.5	005	ALTRO		64.641	84.108	19.466 30,1%
A0200		81601005 altre forme di reclutamento sanitario	64.641	84.108	19.466	30,1%
16 ALTRI SERVIZI SANITARI				419.994	225.232	194.762 -46,4%
10.16.3	003	COMMISSIONI SANITARIE		-	-	-
chiuso		(81180603) cambiata la destinazione vedi 10.16.8				-
10.16.4	004	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI		145.065	104.755	40.310
A0220		81180604 studi,ricerche e documentazioni	145.065	104.755	40.310	
10.16.5	005	CONSUL.SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.				-
10.16.7	007	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO		24.929	1.923	23.006 -92,3%
A0220		81255518 altri servizi sanitari da privato	24.929	1.923	23.006	-92,3%
10.16.8	008	ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER		250.000	116.886	133.114 -53,2%
A0220	1016007	R 81255517 altri servizi sanitari da az.sanitarie della rer	221.000	100.000	121.000	-54,8%
A0220		81180603 prestaz.san.per personale dipendente da az.san.rer	29.000	16.886	12.114	-41,8%
10.16.9	009	ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER		-	1.669	1.669

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
A0220		81180609 altri servizi san.da aziende sanitarie extra rer			
A0220	1016007	81180605 prestaz.san.per personale dipendente da az.san. extra rer		1.669	1.669
10.16.11		011 ALTRI SERVIZI SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-
A0220	10.16.12	81180611 altri servizi sanitari da altri enti pubblici			
A0220	10.17.2	012 SERVIZI DI SERVICE SANITARI	-	-	-
		81161201 servizi di service sanitari			
	17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	155.240	82.492	72.748 -46,9%
		002 CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	155.240	82.492	72.748 -46,9%
A0220		81257002 contributi ad associazioni ed enti	155.240	82.492	72.748 -46,9%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI		23.945.839	25.505.562	1.559.723 6,5%
	01	MANUTENZIONI	5.972.530	5.809.657	162.873 -2,7%
11.1.1	001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	771.147	762.109	9.038 -1,2%
A0250		81100101 manutenzione immobili e pertinenze	771.147	762.109	9.038 -1,2%
		81100111 manut.straord. immobili e pertinenze-non incrementative			
11.1.2	002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.697.568	1.717.329	19.761 1,2%
A0250		81100503 manutenzione impianti e macchinari	1.697.568	1.717.329	19.761 1,2%
11.1.3	003	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	2.331.811	2.337.787	5.975 0,3%
A0250		81101003 manutenzione apparecchiature sanitarie	2.331.811	2.337.787	5.975 0,3%
A0250		81101511 manutenzione attrezzature sanitarie	611.495	635.238	23.743 3,9%
11.1.4	004	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	218.900	23.069	195.832 -89,5%
A0250		81101513 manutenzione attrezzature informatiche	218.900	23.069	195.832 -89,5%
11.1.5	005	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	678.323	672.928	5.395 -0,8%
A0250		81101005 manutenzione ai software	678.323	672.928	5.395 -0,8%
11.1.6	006	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.695	15.434	10.740 228,8%
A0250		81101006 manutenzione automezzi	4.695	15.434	10.740 228,8%
11.1.7	007	ALTRI MANUTENZIONI	270.085	270.627	542 0,2%
A0250		81101507 manutenzione mobili e macchine non sanitarie	18.085	17.927	158 -0,9%
A0250		81101508 altre manutenzioni	252.000	252.700	700 0,3%
11.1.8	008	MANUTENZIONI DA AZ. SAN. DELLA RER		10.375	10.375
A0250		R 81101509 manutenzioni da az. san. della rer		10.375	10.375
	02	SERVIZI TECNICI	10.084.448	10.633.228	548.780 5,4%
11.2.1	001	LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA	2.169.188	2.137.852	31.336 -1,4%
A0260		81351001 servizio appaltato di lavanderia	2.169.188	2.137.852	31.336 -1,4%
11.2.2	002	PULIZIE	2.051.659	2.066.969	15.310 0,7%
A0260		81350501 servizio appaltato di pulizia	2.051.659	2.066.969	15.310 0,7%
11.2.3	003	RISTORAZIONE, MENSA E BUONI PASTO	2.649.499	2.608.001	41.499 -1,6%
A0260		81351501 servizio appaltato ristorazione e mensa	2.649.499	2.608.001	41.499 -1,6%
11.2.5	005	SERVIZI INFORMATICI	192.289	588.272	395.983 205,9%
A0260		81352505 servizi informatici	192.289	588.272	395.983 205,9%
11.2.6	006	SERVIZI DI PRENOTAZIONE	390.000	390.000	0 0,0%
A0260		81352001 centro unificato prenotazione	390.000	390.000	0 0,0%
11.2.7	007	SMALTIMENTO RIFIUTI	634.270	659.872	25.602 4,0%
A0260		81352507 smaltimento rifiuti urbani e speciali	634.270	659.872	25.602 4,0%
11.2.8	008	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	248.168	269.674	21.506 8,7%
A0260		81257011 spese di trasporto e facchinaggio	248.168	269.674	21.506 8,7%
11.2.9	009	ALTRI	1.749.375	1.912.587	163.213 9,3%
A0260		81352502 serv.appalt.gestione archivi e magazzini	441.887	439.330	2.558 -0,6%
A0260		81352503 serv.vigilanza e guardiana	145.430	160.121	14.690 10,1%
A0260		81352509 servizi tecnici diversi	1.162.057	1.313.137	151.080 13,0%
	03	CONSULENZE NON SANITARIE	100.181	264.016	163.836 163,5%
11.3.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	28.738	101.015	72.277 251,5%
A0290		R 81155001 consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione	28.738	101.015	72.277 251,5%
11.3.2	002	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT. ALTRE REGIONI			
A0290		81155002 cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni			
11.3.3	003	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	6.000	8.996	2.996 49,9%
A0290		81257024 consulenze non sanitarie da enti pubblici	6.000	8.996	2.996 49,9%
11.3.4	004	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	65.442	154.005	88.563 135,3%
A0290		81257023 consulenze non sanitarie da privato	65.442	154.005	88.563 135,3%
	04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.729.507	1.784.715	55.208 3,2%
11.4.1	001	LAVORO INTERINALE	-	-	-
#N/D		81602001 lavoro interinale non sanitario			
11.4.2	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	1.534.983	1.465.190	69.794 -4,5%
A0300		81602002 collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	1.534.983	1.465.190	69.794 -4,5%
11.4.3	003	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO	120.722	273.299	152.578 126,4%
A0300		81602003 altre forme di lavoro autonomo non sanitario	120.722	273.299	152.578 126,4%
11.4.4	004	BORSE DI STUDIO	5.708	6.911	1.203 21,1%
A0300		81602004 borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	5.708	6.911	1.203 21,1%
11.4.5	005	ALTRO	68.094	39.314	28.780 -42,3%
A0300		81602005 altre forme di reclutamento non sanitario	68.094	39.314	28.780 -42,3%
	05	UTENZE	3.410.535	4.058.406	647.871 19,0%
11.5.1	001	ACQUA	151.314	527.741	376.427 248,8%
A0270		81751007 utenze acqua	151.314	527.741	376.427 248,8%
11.5.2	002	GAS	1.923.598	2.298.536	374.938 19,5%
A0270		81751008 utenze gas	1.923.598	2.298.536	374.938 19,5%
11.5.3	003	ENERGIA ELETTRICA	1.039.020	969.023	69.997 -6,7%
A0270		81751023 utenze energia elettrica (no cogenerazione)	1.039.020	969.023	69.997 -6,7%
11.5.4	004	UTENZE TELEFONICHE	277.602	245.105	32.497 -11,7%
A0270		81751010 utenze telefoniche	277.602	245.105	32.497 -11,7%
11.5.5	005	ALTRIE UTENZE	19.000	18.000	1.000
A0270		81751011 canoni trasmissione dati	19.000	18.000	1.000
	06	ASSICURAZIONI	1.015.947	1.418.522	402.575 39,6%
11.6.1	001	ASSICURAZIONI-RC	950.000	1.303.201	353.201 37,2%

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**

A0280	chiuso	81751003 Spese di assicurazione per responsabilità civile	-	-	-	-
A0280		81751038 assicurazione per responsabilità civile	950.000	1.303.201	353.201	37,2%
11.6.2	002	ASSICURAZIONI-ALTRO	65.947	115.321	49.374	74,9%
A0280 1106001		81751024 premi inail (apparecchiature sanitarie)	947	29.022	28.075	2964,4%
A0280		81751037 assicurazioni - altro	65.000	86.299	21.299	32,8%
07	FORMAZIONE		334.825	172.400	-	162.425 -48,5%
11.7.1	001	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	2.354	3.020	666	28,3%
A0270		81153505 aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione	2.354	3.020	666	28,3%
11.7.3	003	INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	27.374	14.919	12.455	-45,5%
A0270		81256502 compensi per attività' docenza pers.dip.	27.374	14.919	12.455	-45,5%
11.7.4	004	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGG. PUBBLICI	68.233	25.258	42.976	-63,0%
A0270 1107002		81153502 aggiornamento e formazione da altri terzi pubblici	68.233	25.258	42.976	-63,0%
11.7.5	005	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA SOGGETTI PRIVATI	236.864	129.204	107.661	-45,5%
A0270 1107002		81256504 agg.to e formazione da privati	236.864	129.204	107.661	-45,5%
08	ORGANI ISTITUZIONALI		938.797	858.774	-	80.022 -8,5%
11.8.1	001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	801.629	711.280	90.349	-11,3%
A0270	chiuso	81750501 Compensi e rimb.spese organi direzione	-	-	-	-
A0270		81750504 compensi e rimb.spese direzione generale	801.629	711.280	90.349	-11,3%
11.8.2	002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	47.158	58.797	11.639	24,7%
A0270		81750502 compensi e rimb.spese al collegio sindacale	47.158	58.797	11.639	24,7%
11.8.3	003	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	90.009	88.698	1.312	-1,5%
A0270		81750505 compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo	90.009	88.698	1.312	-1,5%
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI		359.071	505.845	-	146.774 40,9%
11.9.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	1.711	-	1.711	-100,0%
A0270		81257012 consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le ire)	1.711	-	1.711	-100,0%
A0270		81257045 docenze svolte da pers.dipendente presso terzi	-	-	-	-
11.9.2	002	SERVIZI BANCARI	-	-	-	-
A0270		82100501 spese servizio di tesoreria	-	-	-	-
A0270		82501001 oneri per servizi bancari	-	-	-	-
11.9.3	003	SERVIZI POSTALI	20.340	49.591	29.251	143,8%
A0270		81280101 servizi postali	20.340	49.591	29.251	143,8%
11.9.4	004	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA PRIVATO	123.196	163.183	39.987	32,5%
A0270		81257018 altri servizi non sanitari da privato	114.300	155.393	41.093	36,0%
A0270		81257019 oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico	8.896	7.790	1.106	-12,4%
11.9.5	005	ASSISTENZA RELIGIOSA	113.911	116.063	2.152	1,9%
A0270		81257001 assistenza religiosa e contributi	98.283	99.563	1.280	1,3%
A0270		81751012 spese per il culto	15.628	16.500	872	5,6%
11.9.6	006	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA AZ.SAN.RER	94.997	166.911	71.914	75,7%
A0270		R 81154002 altri servizi non sanitari da az. san. della rer	94.997	166.911	71.914	75,7%
11.9.7	007	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA ALTRI ENTI PUBBLICI	4.916	10.097	5.181	105,4%
A0270		81154003 altri servizi non sanitari da altri enti pubblici	4.916	10.097	5.181	105,4%
11.9.8	008	SERVIZI DI SERVICE NON SANITARI	-	-	-	-
A0270		81164002 servizi di service non sanitari	-	-	-	-

12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.450.240	1.282.340	-	167.900	-11,6%
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.450.240	1.282.340	-	167.900	-11,6%
12.1.1	001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	-
A0310		81300501 fitti passivi fabbricati	-	-	-	-
12.1.2	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE				
12.1.3	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.267.136	1.086.118	181.017	-14,3%
A0310		81300504 canoni di noleggio attrezzature sanitarie	1.267.136	1.086.118	181.017	-14,3%
12.1.4	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	129.735	184.504	54.769	42,2%
A0310		81300505 canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	129.735	184.504	54.769	42,2%
12.1.5	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	45.214	10.507	34.707	-76,8%
A0310		81300506 canoni di noleggio hardware	45.214	10.507	34.707	-76,8%
12.1.6	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	8.155	1.210	6.945	
A0310		81300507 canoni di noleggio software	8.155	1.210	6.945	
02	LEASING				-	-
12.2.1	001	CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI SANITARI	-	-	-	-
		81301001 canoni leasing ed oneri accessori sanitari	-	-	-	-
03	SERVICE		-	-	-	-
12.3.1	001	SERVICE SANITARI	-	-	-	-
12.3.2	002	SERVICE NON SANITARI	-	-	-	-

13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	58.698.164	59.110.530	-	412.365	0,7%
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	18.448.578	18.157.951	-	290.627	-1,6%
13.1.1	001	COMPETENZE FISSE	7.123.186	7.116.098	7.088	-0,1%
A0320		81403001 competenze fisse - medico e veterinario	7.123.186	7.116.098	7.088	-0,1%
13.1.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.406.653	4.392.240	14.413	-0,3%
A0320		81403002 competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario	4.406.653	4.392.240	14.413	-0,3%
13.1.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	92.213	85.412	6.801	-7,4%
A0320		81403003 missioni e rimborsi - medico e veterinario	92.213	85.412	6.801	-7,4%
13.1.4	004	ESCLUSIVITA'	1.673.233	1.665.078	8.155	-0,5%
A0320		81403004 esclusività - medico e veterinario	1.673.233	1.665.078	8.155	-0,5%
13.1.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.503.008	3.590.824	87.817	2,5%
A0320		81403005 oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.503.008	3.590.824	87.817	2,5%
13.1.6	006	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320		81403006 Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veter	-	-	-	-
13.1.7	007	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320		R 81403007 personale comandato presso az.sa. rer (avere) - medico e	-	-	-	-
13.1.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO	1.465.019	1.257.061	207.958	-14,2%
A0320		81403008 pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.465.019	1.257.061	207.958	-14,2%

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**

13.1.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81403009 oneri contr. arretrati - medico e veterinario	-	-	-	-
13.1.11	011	PERSONALE MED,E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	185.267	51.237	-	134.030 -72,3%
A0320	R	81403011 personale medico e vet. in comando da az.san.rer	185.267	51.237	-	134.030 -72,3%
13.1.15	015	PERSONALE MED,E VET. IN COMANDO DA AZ.SA.EXTRA RER	-	-	-	-
A0320		81403015 personale med e vet. in comando da az.san.extra rer	-	-	-	-
	02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	3.352.209	3.634.668	282.459	8,4%
13.2.1	001	COMPETENZE FISSE	1.685.102	1.890.928	205.827	12,2%
A0320		81404001 competenze fisse - non medico dirigenza	1.685.102	1.890.928	205.827	12,2%
13.2.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	527.274	545.795	18.521	3,5%
A0320		81404002 competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirig	527.274	545.795	18.521	3,5%
13.2.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	33.572	39.210	5.638	16,8%
A0320		81404003 missioni e rimborsi - non medico dirigenza	33.572	39.210	5.638	16,8%
13.2.4	004	ESCLUSIVITA'	300.741	289.503	-	11.238 -3,7%
A0320		81404004 esclusivita' - non medico dirigenza	300.741	289.503	-	11.238 -3,7%
13.2.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	691.968	760.679	68.711	9,9%
A0320		81404005 oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	691.968	760.679	68.711	9,9%
13.2.6	006	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320		81404006 Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dir	-	-	-	-
13.2.7	007	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81404007 personale comandato presso az.san.rer (avere) - non medi	-	-	-	-
13.2.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO	113.553	108.553	-	5.000 -4,4%
A0320		81404008 pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp	113.553	108.553	-	5.000 -4,4%
13.2.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81404009 oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	-	-	-	-
	03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.186.713	21.382.788	196.075	0,9%
13.3.1	001	COMPETENZE FISSE	12.068.755	11.967.267	-	101.489 -0,8%
A0320		81405001 competenze fisse - non medico comparto	12.068.755	11.967.267	-	101.489 -0,8%
13.3.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.592.764	4.735.248	142.485	3,1%
A0320		81405002 competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comp	4.592.764	4.735.248	142.485	3,1%
13.3.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	13.429	12.149	1.280	-9,5%
A0320		81405003 missioni e rimborsi - non medico comparto	13.429	12.149	1.280	-9,5%
13.3.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	4.715.275	4.810.707	95.433	2,0%
A0320		81405004 oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto	4.715.275	4.810.707	95.433	2,0%
13.3.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320		81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare -	-	-	-	-
13.3.6	006	PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	37.255	-	25.135 12.120 -32,5%
A0320	R	81405066 pers.comandato presso az.san.rer(avere) non medico com	-	37.255	-	25.135 12.120 -32,5%
13.3.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81405007 pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.3.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81405008 oneri contrattuali arretrati - non medico comparto	-	-	-	-
13.3.10	010	PERS NON MED. COMP. IN COMANDO DA AZ. SAN. RER	-	-	-	-
A0320	R	81405010 pers non medico comparto in comando da az.san.rer	-	-	-	-
13.3.11	011	PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	-	107.120	-	52.066 55.054 -51,4%
A0320		81405011 pers.comandato presso altri enti pubblici (avere)	-	107.120	-	52.066 55.054 -51,4%
13.3.12	012	PERS.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	59.135	-	65.383 6.248 10,6%
A0320	R	81405012 pers. comandato presso regione (avere)	-	59.135	-	65.383 6.248 10,6%
	04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	558.775	589.099	30.323	5,4%
13.4.1	001	COMPETENZE FISSE	277.593	317.629	40.037	14,4%
A0320		81452001 competenze fisse - professionale dirigenza	277.593	317.629	40.037	14,4%
13.4.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	137.163	124.983	-	12.180 -8,9%
A0320		81452002 competenze accessorie e fondi contratt. - professionale dir	137.163	124.983	-	12.180 -8,9%
13.4.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	26.585	20.184	6.401	-24,1%
A0320		81452003 missioni e rimborsi - professionale dirigenza	26.585	20.184	6.401	-24,1%
13.4.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	117.434	126.302	8.868	7,6%
A0320		81452004 oneri previdenziali ed ed assistenziali - professionale diriger	117.434	126.302	8.868	7,6%
13.4.5	005	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320		81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professionale d	-	-	-	-
13.4.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81452006 personale comandato presso az.sa, rer (avere) - professio	-	-	-	-
13.4.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81452007 pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.4.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81452008 oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	-	-	-	-
	05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO - RICERCA	-	-	-	-
13.5.1	001	COMPETENZE FISSE	-	-	-	-
A0320		81453001 competenze fisse - professionale comparto	-	-	-	-
13.5.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	-	-	-	-
A0320		81453002 competenze accessorie e fondi contratt. - professionale comp	-	-	-	-
13.5.3	003	MISSIONI E RIMBORSI	-	-	-	-
A0320		81453003 missioni e rimborsi - professionale comparto	-	-	-	-
13.5.4	004	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	-
A0320		81453004 oneri previdenziali ed assistenziali - professionale comparto	-	-	-	-
13.5.5	005	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	-
A0320		81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare -	-	-	-	-
13.5.6	006	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R	81453006 personale comandato presso az. san.rer (avere) - professio	-	-	-	-
13.5.7	007	PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320		81453007 pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.5.8	008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320		81453008 oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	-

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**

13.5.10	010 PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER	-	-	-	-
A0320	R 81453010 pers professionale comparto in comando da az.san. della re	-	-	-	-
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	772.580	788.816	16.236	2,1%
13.6.1	001 COMPETENZE FISSE	456.800	511.086	54.286	11,9%
A0320	81502001 competenze fisse - tecnico dirigenza	456.800	511.086	54.286	11,9%
13.6.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	196.043	208.838	12.795	6,5%
A0320	81502002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	196.043	208.838	12.795	6,5%
13.6.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	2.359	1.721	638	-27,1%
A0320	81502003 missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	2.359	1.721	638	-27,1%
13.6.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	177.818	196.661	18.843	10,6%
A0320	81502004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	177.818	196.661	18.843	10,6%
13.6.5	005 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigen	-	-	-	-
13.6.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN. RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R 81502006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico di	-	-	-	-
13.6.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320	81502007 pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.6.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320	81502008 oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza	-	-	-	-
13.6.12	012 PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE(AVERE)	- 60.439	- 129.490	- 69.050	114,2%
A0320	R 81502012 personale tec.dir.comandatato presso regione (avere)	- 60.439	- 129.490	- 69.050	114,2%
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	7.835.437	8.009.024	173.587	2,2%
13.7.1	001 COMPETENZE FISSE	4.900.262	5.034.494	134.232	2,7%
A0320	81503001 competenze fisse - tecnico comparto	4.900.262	5.034.494	134.232	2,7%
13.7.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.181.969	1.161.804	20.165	-1,7%
A0320	81503002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto	1.181.969	1.161.804	20.165	-1,7%
13.7.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	3.955	5.511	1.556	39,3%
A0320	81503003 missioni e rimborsi - tecnico comparto	3.955	5.511	1.556	39,3%
13.7.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.726.764	1.785.695	58.931	3,4%
A0320	81503004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto	1.726.764	1.785.695	58.931	3,4%
13.7.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-
A0320	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare - t	-	-	-	-
13.7.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R 81503006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tecnico co	-	-	-	-
13.7.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	22.487	22.487	0	0,0%
A0320	81503007 pers. univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	22.487	22.487	0	0,0%
13.7.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320	81503008 oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto	-	-	-	-
13.7.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	-	967	967	-
A0320	81503011 pers.tec.comp.comandato presso altri enti pub(avere)	-	967	967	-
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	624.985	685.508	60.523	9,7%
13.8.1	001 COMPETENZE FISSE	263.112	285.020	21.908	8,3%
A0320	81552001 competenze fisse - amministrativo dirigenza	263.112	285.020	21.908	8,3%
13.8.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	153.203	170.801	17.598	11,5%
A0320	81552002 competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dir	153.203	170.801	17.598	11,5%
13.8.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	471	1.010	539	114,2%
A0320	81552003 missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	471	1.010	539	114,2%
13.8.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	97.761	119.453	21.692	22,2%
A0320	81552004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza	97.761	119.453	21.692	22,2%
13.8.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	-
A0320	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo	-	-	-	-
13.8.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	-	-	-	-
A0320	R 81552006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - amministr	-	-	-	-
13.8.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	-
A0320	81552007 pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	-
13.8.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320	81552008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza	-	-	-	-
13.8.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	110.437	109.223	1.214	-1,1%
A0320	R 81552010 pers. amministrativo dir. in comando da az.san.rer	110.437	109.223	1.214	-1,1%
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.918.887	5.862.675	56.211	-0,9%
13.9.1	001 COMPETENZE FISSE	3.642.110	3.578.858	63.252	-1,7%
A0320	81553001 competenze fisse - amministrativo comparto	3.642.110	3.578.858	63.252	-1,7%
13.9.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	1.045.068	1.039.776	5.292	-0,5%
A0320	81553002 competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo co	1.045.068	1.039.776	5.292	-0,5%
13.9.3	003 MISSIONI E RIMBORSI	4.911	2.571	2.340	-47,6%
A0320	81553003 missioni e rimborsi - amministrativo comparto	4.911	2.571	2.340	-47,6%
13.9.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.279.071	1.256.804	22.267	-1,7%
A0320	81553004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo compart	1.279.071	1.256.804	22.267	-1,7%
13.9.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	-	-	-
A0320	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare -	-	-	-	-
13.9.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)	- 35.620	- 14.006	- 21.614	-60,7%
A0320	R 81553006 personale comandato presso az.san. rer (avere) - amminis	- 35.620	- 14.006	- 21.614	-60,7%
13.9.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO	-	131	1.216	925,1%
A0320	81553007 pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp	-	131	1.216	925,1%
13.9.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	-
A0320	81553008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto	-	-	-	-
13.9.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)	- 16.785	- 2.675	- 14.110	-84,1%
A0320	81553011 personale comandato presso altri enti pubb.(avere)	- 16.785	- 2.675	- 14.110	-84,1%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.754.244	- 372.310	-7,3%
14.1.1	01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	108.276	154.436	46.160	42,6%
A0340	001 AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	-
	81800501 amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass. %
14.1.2	002	AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	47.678	87.362	39.685 83,2%
A0340		81800502 amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	47.678	87.362	39.685 83,2%
14.1.3	003	AMM.TO SOFTWARE	53.874	63.262	9.388 17,4%
A0340		81800504 amm.to software di proprietà	53.874	63.262	9.388 17,4%
14.1.4	004	AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-
14.1.5	005	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.725	3.812	2.913 -43,3%
A0340		81800503 amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	5.215	3.812	1.403 -26,9%
A0340		81800505 amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-
A0340		81800506 amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-
A0340		81800507 amm.to altre immobilizz. immateriali	1.510	-	1.510 -100,0%
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.632.112	4.454.851	- 177.261 -3,8%
14.2.1	001	AMM.TO FABBRICATI INDISPONIBILI	1.986.196	2.086.995	100.798 5,1%
A0340		81820501 amm.to fabbricati	1.986.196	2.086.995	100.798 5,1%
14.2.2	002	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	-
A0340		81820601 ammortamento impianti e macchinari	-	-	-
14.2.3	003	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.787.443	1.511.579	275.864 -15,4%
A0340		81821001 amm.to attrezzature sanitarie	1.107.345	944.493	162.852 -14,7%
A0340		81821101 amm.to attrezzature scientifiche	680.098	567.086	113.012 -16,6%
14.2.4	004	AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	345.722	394.372	48.650 14,1%
A0340		81821504 ammortamento attrezzature informatiche	345.722	394.372	48.650 14,1%
14.2.5	005	AMM.TO AUTOMEZZI	3.468	17.189	13.722 395,7%
A0340		81821502 amm.to automezzi	3.468	17.189	13.722 395,7%
14.2.6	006	AMM.TO MOBILI E ARREDI	386.612	315.265	71.347 -18,5%
A0340		81821501 amm.to mobili e arredi	386.612	315.265	71.347 -18,5%
14.2.7	007	AMM.TO BENI STRUMENTALI DIVERSI	122.671	129.451	6.780 5,5%
A0340		81821507 ammortamento altri beni	122.671	129.451	6.780 5,5%
03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-
14.3.1	001	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
A0330		81840501 svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI		386.166	144.957	- 241.209 -62,5%
14.4.1	001	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	386.166	144.957	241.209 -62,5%
A0330		81860501 accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	26.655	66.740	40.085 150,4%
A0330		81860502 accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	175.000	75.000	100.000 -57,1%
A0330		81860503 accant. al f.do sval. cred.da altre ammin.pubbli.	96.609	-	96.609 -100,0%
A0330		81860504 accant. al f.do sval.crediti diversi	87.902	3.216	84.686 -96,3%
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO		- 26.586	- 152.549	- 125.963 473,8%
01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE		- 38.543	- 187.846	- 149.303 387,4%
15.1.1	001	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	38.303	124.800	86.496 225,8%
A0350		81850501 medicinali ed altri prodotti terapeutici	38.303	124.800	86.496 225,8%
15.1.2	002	PLASMA DERIVATI CON CODICE MIN.SAN.	8.534	22.589	31.123 -364,7%
A0350		81850502 var. rim. emoderivati con codice min san	8.534	22.589	31.123 -364,7%
15.1.3	003	REAGENTI E DIAGNOSTICI	-	443	2.013 -
A0350		81850503 reagenti e diagnostici da laboratorio	-	443	2.013 -
15.1.4	004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	-	3.700	8.377 -
A0350		81850504 materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-	3.700	8.377 -
15.1.6	006	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	-	6.029	21.043 -
A0350		81850506 materiale protesico e per osteosintesi	-	6.029	21.043 -
15.1.9	009	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-
A0350		81850509 prodotti farmaceutici ad uso veterinario	-	-	-
15.1.10	010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	-	43.531	162.553 -
A0350		81850507 presidi medico chirurgici	-	23.762	74.348 -
A0350		81850510 altro materiale sanitario	-	19.769	88.205 -
15.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	-	17.686	8.482 -
A0350		81850511 strumentario e ferri chirurgici	-	17.686	8.482 -
15.1.12	012	GAS	-	20	100 -
A0350		81850512 gas medicali e ad uso di laboratorio	-	20	100 -
15.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD.MIN.SAN.	-	135	26 -
A0350		81850513 sierie vaccini per profilassi	-	135	26 -
15.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	328 -
A0350		81850514 presidi ad uso veterinario	-	-	328 -
15.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI	-	161	122 -
A0350		81850515 prodotti dietetici	-	161	122 -
15.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTO	-	26.742	103.740 -
A0350		81850516 costi per epifisi femorali	-	26.742	103.740 -
15.1.17	017	OSSIGENO	-	185	194 -
A0350		81850517 var.rim. san. osigeno	-	185	194 -
02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE		11.957	35.297	23.340 195,2%
15.2.1	001	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-
A0350		81851001 prodotti alimentari	-	-	-
15.2.2	002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	-	3.044	7.604 -
A0350		81851002 materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	-	3.044	7.604 -
15.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-
A0350		81851003 combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
15.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI	-	2.916	2.193 -
A0350		81851004 supporti informatici	-	2.916	2.193 -
15.2.5	005	CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	-	19.069	38.994 -
A0350		81851005 carta cancelleria e stampati	-	19.069	38.994 -
15.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
A0350		81851006 software a rapida obsolescenza	-	-	-
15.2.7	007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	1.073	5.726 -
A0350		81851007 altro materiale non sanitario	-	1.073	5.726 -
15.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	-	-	-

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**

A0350	81851008	articoli tecnici per manutenzione ordinaria	-	-	-	-
15.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAP. OBSOLESCENZA	2.227	4.012	1.785	80,2%
A0350	81851009	altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	2.227	4.012	1.785	80,2%
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.576.111	1.310.439	-	265.672 -16,9%
16.1.1	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	1.310.439	-	265.672 -16,9%
A0360	001	ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	-	-	-	-
16.1.2	81901001	accantonamento al fondo controversie legali				
A0360	002	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	865.696	1.284.808	419.113	48,4%
16.1.3	81901002	accantonamento ad altri fondi rischi	865.696	1.284.808	419.113	48,4%
A0360	003	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENT	710.000	10.000	700.000	-98,6%
16.1.4	81901003	accantonamento per contenzioso personale dipendente	710.000	10.000	700.000	-98,6%
A0360	004	ACCA.TO AL F.DO PER FERIE MAT. E NON GOD E STRAOR	416	15.631	15.215	3659,2%
A0360	81901004	accantonamento f.do ferie maturate e non godute e straord	416	15.631	15.215	3659,2%
17	ALTRI ACCANTONAMENTI		1.089.836	1.903.944	814.108	74,7%
17.1.2	01	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	1.903.944	814.108	74,7%
A0360	002	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-
17.1.3	81902002	accantonamento al fondo imposte anche differite				
A0360	003	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	-	-	-	-
chiuso	81902003	Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dip	-	-	-	-
17.1.4	004	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESI MORATORI	-	-	-	-
A0360	81902004	accantonamento al fondo interessi moratori				
17.1.5	005	ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA	57.836	603.944	546.108	944,2%
A0360	81920501	accant.oneri personale in quiescenza	57.836	603.944	546.108	944,2%
17.1.6	006	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	1.000.000	1.300.000	300.000	30,0%
A0360	81902006	accantonamento ad altri fondi per oneri	-	-	-	-
A0360	81920502	accantonamento per t.f.r.	-	-	-	-
A0360	81920503	accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	-
A0360	#N/D	81902007 acc.to per manutenz. programm. non incrementative	1.000.000	1.300.000	300.000	30,0%
17.1.8	008	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. DIR. MEDICA	-	-	-	-
A0360	81902008	accantonamento al fondo rinn. contratt.pers.dirigenza medica	-	-	-	-
17.1.9	009	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRAT. DIR NON MED	-	-	-	-
A0360	81902009	accantonamento al f.do rinnovi contrat.dirigenza non medica	-	-	-	-
17.1.10	010	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. COMPARTO	-	-	-	-
A0360	81902010	accantonamento al f.do rinnovi contrattuali comparto	-	-	-	-
17.1.11	011	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. UNIVERSITAR	32.000	-	32.000	-100,0%
A0360	81902011	accantonamento al f.do rinnovi contrattuali universitari	32.000	-	32.000	-100,0%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		3.481.388	3.690.114	208.726	6,0%
18.1.1	01	COSTI AMMINISTRATIVI	3.329.668	2.487.583	-	842.085 -25,3%
A0270	001	GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	198.085	239.727	41.642	21,0%
18.1.2	002	SPESE POSTALI	126.087	146.495	20.408	16,2%
A0270	81751005	spese postali e bollati	126.087	146.495	20.408	16,2%
18.1.3	003	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	101.488	40.064	61.424	-60,5%
A0270	81751002	pubblicita' su quotidiani e periodici	101.488	40.064	61.424	-60,5%
18.1.4	004	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	148.810	145.399	3.411	-2,3%
A0270	81751009	abbonamento rai-tv	391	396	6	1,4%
A0270	81751036	tasse ed imposte non sul reddito	148.419	145.003	3.417	-2,3%
18.1.5	005	SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'	80.267	72.312	-	-
18.1.6	006	SPESE LEGALI	80.267	72.312	7.955	-9,9%
A0270	81751034	spese legali e processuali	80.267	72.312	7.955	-9,9%
18.1.7	007	RISARCIMENTI	-	4.500	4.500	-
A0270	81751015	spese per lit. arbitraggi e risarcimen.	-	-	-	-
A0270	81751021	indennizzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	-	4.500	4.500	-
A0270	81751033	risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-	-
18.1.8	008	ABBUONI PASSIVI	-	-	-	-
A0270	81751027	abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	-	-	-	-
18.1.9	009	PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-
A0270	81751019	perdita su crediti eserc.corrente	-	-	-	-
18.1.10	010	ALTRI COSTI	2.674.931	1.839.086	835.845	-31,2%
A0270	81751001	spese per commissioni di concorso	14.028	19.090	5.062	36,1%
A0270	81751018	altre spese non attribuibili	-	-	-	-
A0270	81751020	spese di rappresentanza	8.034	1.765	6.269	-78,0%
A0270	81751026	iva indetraibile (pro-rata)	11.126	985	10.140	-91,1%
A0270	81751030	costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	2.641.743	1.817.246	824.498	-
A0270	81780501	costi da attribuire	-	-	-	-
18.2.1	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	4.518	26.436	21.917	485,1%
A0380	001	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	3.771	10.836	7.065	187,3%
18.2.2	82201501	minusvalenze su attrezzature sanitarie	3.771	10.836	7.065	187,3%
A0380	002	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	747	15.600	14.853	1988,1%
A0380	82201502	minusvalenze su altri beni mobili	747	15.600	14.853	1988,1%
18.3.2	03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE	147.202	1.176.096	1.028.893	699,0%
A0380	002	ALTRI SOPRAVVENIENTI PASSIVE	146.882	149.789	2.907	2,0%
18.3.4	84500501	sopraffivenienze passive ordinarie	146.882	149.789	2.907	2,0%
A0380	004	ALTRI INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	226	46.657	46.432	20572,3%
18.3.5	84500502	insussistenze dell'attivo ordinarie	226	46.657	46.432	20572,3%
A0370	005	SOPRAVVENIENTI PASS ORD. PER MOBILITA' ENTRO RER	95	-	95	-100,0%
A0370	84500501	sopraffivenienze passive per mobilita' entro rer	95	-	95	-100,0%
18.3.6	006	SOPRAVVENIENTI PASS ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	800.000	800.000	-
A0370	84500503	sopraffivenienze pass ord. per mobilita' extra rer	-	800.000	800.000	-

Conto economico dettaglio
consuntivo 2010
consuntivo 2011
**DIFF. Cons.11 e cons. 10
val. ass. %**

18.3.7	007	ALTURE SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. DA AZ.SAN DELLA RER	-	7.913	7.913	7.913	
A0380		R 84505504 altre sopravvenienze pass.ord. da az.san della rer	-	7.913	7.913	7.913	
18.3.10	010	SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. PERSONALE DIR.MEDICA	-	2.527	2.527	2.527	
A0380		84500509 sopravvenienze pass.ord. personale dir.medica	-	2.527	2.527	2.527	
18.3.11	011	SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. PERSONALE DIR.NON MEDICA	-	1.417	1.417	1.417	
A0380		84500510 sopravvenienze pass.ord. personale dir.non medica	-	1.417	1.417	1.417	
18.3.12	012	SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. PERSONALE COMPARTO	-	167.792	167.792	167.792	
A0380		84500511 sopravvenienze pass.ordinarie personale comparto	-	167.792	167.792	167.792	

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	145.734.625	146.766.304	1.031.680	0,7%
--	--------------------	--------------------	------------------	-------------

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.806.340	4.256.957	- 1.549.383	-26,7%
---	------------------	------------------	--------------------	---------------

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	
19.1.1	01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	
A0390	001 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	
	82301001 proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	67.122	59.459	776,0%		
20.1.1	01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.663	67.122	59.459	776,0%		
A0390	001 PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	-	-	
	82201001 interessi attivi su titoli	-	-	-	-	-	
20.1.2	002 INTERESSE ATTIVI	6.184	66.884	60.700	981,6%		
A0390	82201002 interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	-	-	
A0390	82201003 interessi attivi diversi	5.432	56.111	50.679	932,9%		
A0390	82201004 interessi attivi su c/c banca italia	-	-	-	-	-	
A0390	82201005 interessi attivi su c/c postale	61	45	16	-26,4%		
A0390	82201006 interessi attivi su c/c tesoreria	690	10.727	10.037	1453,9%		
20.1.3	003 UTILI SU CAMBI	1.479	238	1.241	-83,9%		
A0390	82150501 utili su cambi	1.479	238	1.241	-83,9%		
21	INTERESSE E ONERI FINANZIARI	- 202.930	- 323.722	- 120.792	59,5%		
21.1.1	01 INTERESSE SU MUTUI	- 177.903	- 226.069	- 48.166	27,1%		
A0390	001 INTERESSE SU MUTUI	- 177.903	- 226.069	- 48.166	27,1%		
	82200502 interessi passivi da mutui	- 177.903	- 226.069	- 48.166	27,1%		
21.2.1	02 INTERESSE SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-	-	2	2		
A0390	001 INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	-	-	2	2		
	82200501 interessi passivi tesorerie	-	-	2	2		
21.2.2	002 INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-		
A0390	82203002 interessi passivi diversi all'istituto tesorerie	-	-	-	-		
21.3.1	03 INTERESSE SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI	- 8.901	- 80.333	- 71.433	802,5%		
A0390	001 INTERESSE PASSIVI VERSO FORNITORI	- 5.842	- 80.192	- 74.350	1272,7%		
	82200503 interessi passivi di mora e sval. monet.	- 5.842	- 80.192	- 74.350	1272,7%		
21.3.2	002 PERDITE SU CAMBI	- 3.059	- 141	2.918	-95,4%		
A0390	82100503 perdite su cambi	- 3.059	- 141	2.918	-95,4%		
21.4.1	04 ONERI FINANZIARI	- 16.127	- 17.317	- 1.191	7,4%		
A0390	001 ONERI FINANZIARI	- 16.127	- 17.317	- 1.191	7,4%		
	82100502 oneri bancari e finanziari	- 16.127	- 17.317	- 1.191	7,4%		

TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 195.268	- 256.600	- 61.332	31,4%
---	------------------	------------------	-----------------	--------------

D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

22	RIVALUTAZIONI	-	-	-	-	
22.1.1	01 RIVALUTAZIONI	-	-	-	-	
A0400	001 DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	
	83502001 rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	
22.1.2	002 DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	-	
A0400	83101001 rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	
A0400	83502002 rivalutazioni di immobiliz.i che non costituiscono partecipazi	-	-	-	-	
23	SVALUTAZIONI	-	-	-	-	
23.1.1	01 SVALUTAZIONI	-	-	-	-	
A0400	001 DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	
	83502501 svalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	
23.1.2	002 DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	-	
A0400	83100501 svalutazioni attivita' finanziarie	-	-	-	-	
A0400	83502502 svalutazioni di immobiliz. che non costituiscono partecipazi	-	-	-	-	

TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
--	----------	----------	----------	----------

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24	PROVENTI STRAORDINARI	216.874	278.722	61.848	28,5%
24.1.1	01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	-
A0410	001 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	-
	84200501 plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-	-
A0410	84200502 plusvalenze diverse	-	-	-	-
02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	216.874	278.722	61.848	28,5%	

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010	consuntivo 2011	DIFF. Cons.11 e cons. 10 val. ass.	%
24.2.1	001	SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	-	-	-	-
A0410		71901002 sopravvenienze attive straordinarie				
24.2.2	002	EROGAZIONI LIBERALI	216.874	278.722	61.848	28,5%
A0410		84501003 donazioni in denaro	168.071	226.002	57.932	34,5%
A0410		84501004 donazioni di beni strumentali	48.804	52.720	3.916	8,0%
24.2.3	003	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	-	-	-	-
A0410		84502001 insussistenze del passivo straordinarie	-	-	-	-
25	ONERI STRAORDINARI		39.654	64.341	24.687	62,3%
25.1.1	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	34.185	-	34.185	-100,0%
A0410	001	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	34.185	-	34.185	-100,0%
A0410		84100501 minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-	-
A0410		84100502 minusvalenze diverse	34.185	-	34.185	-100,0%
25.2.1	02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	5.469	64.341	58.872	1076,5%
A0410	001	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	-	59.191	59.191	
A0410		84505502 sopravvenienze passive straordinarie	-	59.191	59.191	
25.2.2	002	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	5.469	149	5.320	-97,3%
A0410		84300501 ires esercizi precedenti	5.352	-	5.352	-100,0%
A0410		84500503 condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	117	149	32	27,7%
25.2.3	003	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-	5.000	5.000	
		84500506 insussistenze dell'attivo straordinarie	-	5.000	5.000	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			177.220	214.381	37.161	21,0%
IMPOSTE DI ESERCIZIO						
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO		4.804.431	4.905.023	100.592	2,1%
	01	IRAP	4.732.182	4.832.144	99.962	2,1%
26.1.1	001	IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	1.092.923	1.090.474	2.449	-0,2%
A0420		85101001 irap personale medico e veterinario	1.092.923	1.090.474	2.449	-0,2%
26.1.2	002	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	207.922	224.813	16.891	8,1%
A0420		85101002 irap personale sanitario non medico - dirigenza	207.922	224.813	16.891	8,1%
26.1.3	003	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	1.358.307	1.362.065	3.758	0,3%
A0420		85101003 irap personale sanitario non medico - comparto	1.358.307	1.362.065	3.758	0,3%
26.1.4	004	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	35.545	37.920	2.375	6,7%
A0420		85101004 irap personale professionale - dirigenza	35.545	37.920	2.375	6,7%
26.1.5	005	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	-
A0420		85101005 irap personale professionale - comparto	-	-	-	-
26.1.6	006	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	51.828	53.662	1.834	3,5%
A0420		85101006 irap personale tecnico - dirigenza	51.828	53.662	1.834	3,5%
26.1.7	007	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	478.378	491.491	13.113	2,7%
A0420		85101007 irap personale tecnico - comparto	478.378	491.491	13.113	2,7%
26.1.8	008	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	35.418	38.790	3.372	9,5%
A0420		85101008 irap personale amministrativo - dirigenza	35.418	38.790	3.372	9,5%
26.1.9	009	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	373.001	365.401	7.600	-2,0%
A0420		85101009 irap personale amministrativo - comparto	373.001	365.401	7.600	-2,0%
26.1.10	010	IRAP ALTRI RAPPORTI ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENT	362.758	369.604	6.846	1,9%
A0420		85100507 irap organi istituzionali	67.009	59.066	7.943	-11,9%
A0420		85100508 irap commissioni di concorso	350	454	104	29,8%
A0420		85100509 irap co.co.co.	200.369	220.445	20.077	10,0%
A0420		85100510 irap borsisti e contrattisti	10.639	15.083	4.444	41,8%
A0420		85100512 irap prestazioni occasionali	11.771	11.179	591	-5,0%
A0420		85100515 irap assistenza religiosa - frati	6.590	6.605	16	0,2%
A0420		85100516 irap personale comandato	16.200	10.472	5.728	-35,4%
A0420		85100517 irap simil-alp	26.826	29.017	2.190	8,2%
A0420		85100518 irap lavoro interinale	23.005	17.283	5.722	-24,9%
26.1.12	012	IRAP SU ALP	736.101	797.924	61.823	8,4%
A0420		85100511 irap libera professione (no universitari)	736.101	797.924	61.823	8,4%
02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		72.249	72.879	630	0,9%
26.2.1	001	IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE	72.249	72.879	630	0,9%
A0420		85100501 ires	72.249	72.879	630	0,9%
RISULTATO D'ESERCIZIO			983.862	690.285	1.674.147	

FONTE E IMPIEGHI

		2011
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		
a) Cassa		51.646
b) + Istituto Tesoriere (c/c attivo)		7.023.002
c) + c/c postale		37.667
d) - debiti vs Istituto Tesoriere (per anticipazioni)		0
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	7.112.315
GESTIONE CORRENTE		
a) Risultato economico dell'esercizio (+utile, -perdita)		-690.285
b) + ammortamenti		4.609.288
c) - quota utilizzo contributi in c/capitale		-3.445.841
d) + accantonamenti al "Premio operosità medici SUMAI"		0
e) + accantonamenti per rischi ed oneri al netto degli utilizzi		2.741.441
f) + svalutazioni crediti - rivalutazioni contabili		144.957
g) + minusvalenze da cessione - plusvalenze da cessione		16.738
h) + altri costi non monetari - altri ricavi non monetari		
i) ± sopravvenienze e insussistenze (non monetarie)		-244.379
j) -incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0
k) ± variazione scorte		-152.550
l) ± variazione crediti "non finanziari"		-1.857.224
m) ± variazione ratei e risconti attivi		-31.555
n) ± variazione debiti "non finanziari"		-1.764.660
o) ± variazione ratei e risconti passivi		6.107.366
	TOTALE NET CASH GESTIONE CORRENTE	5.433.296
GESTIONE EXTRACORRENTE		
1) FONTI per disinvestimenti		
a) di immobilizz. immat. e materiali		
b) di immobilizz. finanziarie e varie		
2) FONTI per nuovi finanziamenti		
a) da mutui		7.000.000
b) da altri finanziamenti diretti		
c) da contributi in c/capitale (-decremento; +incremento)		1.055.652
	TOTALE FONTI	8.055.652
1) IMPIEGHI per nuovi investimenti (finanziati)		
a) in immobilizzazioni immat. e materiali		-12.200.559
b) in immobilizzazioni finanziarie e varie		-1.000
2) IMPIEGHI per rimborsi di finanziamenti		
a) da mutui		-1.516.665
b) da altri finanziamenti diretti		
	TOTALE IMPIEGHI	-13.718.224
	TOTALE NET CASH GESTIONE EXTRACORRENTE	-5.662.572
CONTRIBUTI		
Contributi per ripiano perdite		
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		
a) Cassa		51.646
b) + Istituto Tesoriere TUM		6.807.202
c) + c/c postale		24.191
d) - debiti vs Istituto Tesoriere (per anticipazioni)		
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	6.883.039

SI RAPPRESENTA IL RENDICONTO DI LIQUIDITA' SINTETIZZATO SECONDO LO "SCHEMA REGIONALE": fonte impieghi da nota integrativa	
	2011
Disponibilità liquide iniziali	7.112.315
+/- liquidità generata/assorbita dalla gestione corrente	5.433.296
+ fonti di liquidità extracorrente - impieghi di liquidità extracorrente	-5.662.572
+ ripiano perdite es. precedenti	
Disponibilità liquide finali	6.883.039

1) IMPIEGHI per nuovi investimenti

Acquisizioni RICERCA E SVILUPPO	559.493
Acquisizioni SOFTWARE	45.255
Acquisizioni ATTREZZ.SANITARIE	1.863.980
Acquisizioni ATTREZZ.INFORMATICHE	345.824
Acquisizioni MOBILI E ARREDI	298.991
Acquisizioni AUTOMEZZI	5.280
Acquisizioni BENI STRUMENTALI DIV.	213.006
incrementi fabbricati per capitalizzazione e/o rivalutazione catastale	3.408.826
Acquisizioni lavori in corso	5.459.905
Acquisizioni IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000

2) IMPIEGHI per rimborsi finanziamenti

rate mutui rimborsate nel 2011	1.516.665
totale impieghi - FI2011	13.718.224

1) FONTI per disinvestimenti

contributo da alienazioni patrimoniali per investimenti	0
---	---

2) FONTI per nuovi finanziamenti

contributi da ricerca finalizzata RER per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	646.321
contributi da RER per investimenti	67.000
contributi da ricerca finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	341.331
contributi da privati e fondaz. per investimenti	1.000

1.055.652

entrate proprie	0
-----------------	---

totale fonti - FI2011 **1.055.652**

Nota integrativa

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI

Sede legale: Via Di Barbiano 1/10 - Bologna

Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2011

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

Si è tenuto altresì in debita considerazione quanto sancito al titolo III della Legge Regionale 20/12/94 n. 50 e della L.R. n. 11/2000 oltre a quanto indicato nel D.M.3/9/97.

Gli schemi di bilancio adottati sono quelli della Regione Emilia Romagna approvati con delibere n.412 e 413 del 30 marzo 2009, tenuto conto delle nuove modifiche e degli aggiornamenti introdotti dalla Regione Emilia Romagna al Piano dei Conti. Infatti, la Regione Emilia Romagna per assicurare una corretta ed omogenea compilazione dei modelli ministeriali ha proceduto ad una maggiore articolazione degli schemi regionali di bilancio, al fine di garantire un più adeguato livello informativo e riflettere maggiormente la natura delle operazioni delle Aziende Sanitarie.

Con delibera di Giunta GPG/2011/462 del 18 aprile la Regione ha disposto che a partire dall'esercizio 2010, le Aziende Sanitarie adeguino i rispettivi strumenti contabili al fine di assicurare una corretta rilevazione degli scambi infra – aziendali, funzionali a determinare il bilancio consolidato, nel documento inoltre sono state adottate le nuove linee guida economiche e il piano dei conti e dei fattori produttivi ai quali devono fare riferimento l'azienda sanitarie e gli Irccs regionali.

Gli adempimenti finora adottati rappresentano la sintesi di un percorso regionale finalizzato all'avvio del progetto per la certificazione dei bilanci sanitari e propedeutico al percorso per la "verifica straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili" di cui al Decreto Ministeriale del 18/01/2011.

Il piano dei conti adottato dall'Istituto Ortopedico Rizzoli rispetta la classificazione per natura del ricavo e del costo e dell'articolazione in base al soggetto (ricavi dettagliati per tipologia di erogatore pubblico-privato o di azienda della regione o extra regione, acquisto beni da azienda, servizi da enti pubblici o privati ecc). I criteri di classificazione sono quelli determinati con provvedimento della giunta regionale ed inoltre, per l'adeguamento e le modifiche si è tenuto conto di quanto disposto da:

Decreto del Ministero della Salute 13 novembre 2007 per i i modelli ministeriali CE (Conto Economico) ed SP (Stato Patrimoniale), che le Aziende Sanitarie devono periodicamente inviare in Regione ed al Ministero della Salute;

procedura Ministeriale di rilevazione degli incassi e dei pagamenti effettuati dalle strutture sanitarie e dagli enti di cui all'art.2 del D.L.vo 517/1999, SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici).

Ai fini delle valutazioni delle poste di stato patrimoniale e di conto economico sono state tenute in considerazione le indicazioni fornite dalla prevalente dottrina economico-aziendale in materia di bilancio di esercizio, con particolare riferimento ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

CRITERI DI FORMAZIONE

La presente nota integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Nonostante la presenza della normativa nazionale e regionale in materia di contabilità e bilanci, permangono talvolta difficoltà oggettive nell'applicazione delle corrette tecniche contabili relativamente a quelle operazioni tipicizzanti l'attività dell'Istituto (ad esempio gestione di progetti nazionali ed internazionali di ricerca, ricerche finalizzate, svolgimento di attività non istituzionale, ecc.) per le quali anche le fonti normative sopra citate non forniscono sempre soluzioni immediate. Per tale ragione si è talvolta proceduta per analogia/similitudine, applicando quei criteri previsti dalle normative contabili di riferimento per operazioni similari, comunque sempre nel rispetto dei criteri di valutazione sotto elencati. Ai sensi di quanto sancito nell'ultimo capoverso dell'art. 2423 del C.C. si precisa che i dati contenuti nella Nota Integrativa sono espressi arrotondando i valori all'unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2011 non si discostano da quelli applicati per la formazione del bilancio del precedente esercizio così come stabilito al punto 6 dell'art. 2423 bis del Codice Civile. Nell'eventualità in cui tale continuità di applicazione dei criteri valutativi non sia stata rispettata, se ne farà specifica menzione in corrispondenza dei singoli elementi patrimoniali oggetto di valutazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali sanciti all'articolo 2423 bis del C.C. ed in particolare ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Criteri di valutazione nella formazione del bilancio

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte conformemente al contenuto dell'articolo 2426 Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 4).

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, al netto degli sconti commerciali esposti in fattura .

Tutte le immobilizzazioni appaiono in bilancio rettificate dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote dettagliate nel Regolamento Regionale n. 61. Si precisa che per l'esercizio di entrata in funzione del singolo cespiti, l'ammortamento è calcolato facendo riferimento agli effettivi giorni di utilizzo, così come risultante dalla procedura di inventariazione.

Immobilizzazioni Immateriali Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell' esercizio.

Le manutenzioni incrementative sono state attribuite alle singole immobilizzazioni materiali di riferimento.

Per le immobilizzazioni in oggetto l'ammortamento è stato calcolato con riferimento all'aliquota del bene principale.

Per quanto concerne i "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno", conformemente a quanto stabilito dalla normativa civilistica, l'aliquota di ammortamento è stata determinata in relazione alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

I costi sostenuti per restauro e/o manutenzione relativamente ai beni di valore artistico, sono addebitati al conto "migliorie su beni artistici", relativamente al quale non si è proceduto al calcolo dell'ammortamento, coerentemente alla natura dei beni oggetto della miglioria.

Ove previsto, conformemente a quanto stabilito all'art.2426 comma 1 punto 5 del C.C la contabilizzazione delle immobilizzazioni immateriali è stata subordinata al consenso del Collegio Sindacale.

Per maggior dettaglio si rinvia alla sezione di detta nota integrativa specificatamente dedicata alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni Materiali I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote proposte dal regolamento regionale di contabilità come di seguito indicate :

- attrezzature sanitarie: 12.5%;
- mobili e arredi: 10%;
- automezzi: 25%;
- informatica, audiovisivi, macchine per ufficio: 20%;
- beni economici: 12.5%.

per quanto concerne i beni immobili, la loro iscrizione è avvenuta al valore catastale incrementatosi nel corso degli esercizi per effetto delle migliorie, ammodernamenti, ampliamenti ad essi apportati.

Per quanto riguarda gli impianti e macchinari, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell'edificio, sono stati considerati nel valore della struttura.

I terreni iscritti in bilancio non sono assoggettabili ad ammortamento.

Anche i beni definibili come di elevato valore artistico (fabbricati e mobili e arredi) sono stati originariamente iscritti nello stato patrimoniale ad 1 lira cadauno (attualmente il loro valore è espresso in centesimi di euro in seguito alla conversione dei dati), considerando l'inalienabilità degli stessi ed i vincoli storico-artistici che su di essi gravano. Anch'essi non sono assoggettabili ad ammortamento.

Il valore di eventuali lasciti e/o donazioni viene determinato in sede di conferimento o di donazione, iscrivendo come contropartita un ricavo straordinario, e assoggettandoli poi alle ordinarie procedure di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte partecipazioni e titoli di difficile smobilizzo.

Le partecipazioni di proprietà dell'istituto sono:

- partecipazione in qualità di socio fondatore al Consorzio Italiano per la Ricerca in Medicina (CIRM) avente un fondo consortile pari a Euro 108.451 di cui si possiede una quota pari a euro 15.439 corrispondente al 14,28% del fondo consortile
- Partecipazione di euro 51.700 alla Cup 2000 Spa pari al 10,71% del capitale sociale, ammontante ad euro 482.579; trattasi di società per azioni a totale capitale pubblico
- Partecipazione in qualità di ente consorziato al Consorzio MED3 mediante versamento della quota euro 5.000 sottoscritta nell'anno 2007.
- Partecipazione corrispondente allo 0,005% della Società LEPIDA SpA, con capitale sociale versato di euro 18.394.000 interamente pubblico, mediante acquisto di nr. 1 azioni del valore nominale di 1.000 euro.

I titoli di cui sopra rappresentano un investimento durevole da parte dell'Istituto in società collegate, sono stati iscritti al costo d'acquisto/sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno.

La voce altri titoli è così composta:

- N.115 quote di partecipazione del valore complessivo di euro 543, nella CER-GAS S.c. arl (già denominata: Consorzio Emiliano Romagnolo Gas Tecnici Soc.Con.Coop. arl) avente capitale sociale variabile.

I titoli di cui sopra intendono detenuti durevolmente e costituiscono immobilizzazioni finanziarie.

Sono iscritti al costo d'acquisto o di sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una loro svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una successiva rivalutazione qualora tali motivi vengano meno.

Crediti

Conformemente a quanto stabilito all'art. 2426 punto 8 del Codice Civile, i crediti sono esposti al loro valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del debitore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di Magazzino

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state rilevate dalla procedura di magazzino alla data del 31.12.2010 e valorizzate al costo medio ponderato di periodo.

Tra le rimanenze sanitarie sono ricomprese le giacenze di magazzino relative alla Banca dell'Osso costituita presso l'Istituto Rizzoli. Tali prodotti, avendo un elevato tasso di rotazione di magazzino, sono iscritti al valore di mercato (come da tariffario unico nazionale).

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Per un maggior dettaglio degli stessi si rinvia alla relativa sezione della presente nota integrativa.

Fondo imposte

Il fondo imposte accoglie gli accantonamenti di natura tributaria relativi a situazioni per le quali non esistono condizioni di incertezza tali da prefigurare l'esistenza di veri e propri debiti nei confronti dell'amministrazione finanziaria.

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi, connessi alla erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni, sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali.

Per i costi, oltre al principio della competenza è stato osservato quello della correlazione dei ricavi.

=====

ATTIVITA'

a) Immobilizzazioni

	2010	2011
IMMATERIALI	1.752.027	2.356.774
MATERIALI	120.119.121	130.417.972
FINANZIARIE	77.682	73.682
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	121.948.830	132.848.428
IMMATERIALI	199.443	604.748
MATERIALI	7.681.378	6.135.906
FINANZIARIE	5.000	1.000
di cui nuovi investimenti in IMMOBILIZZAZIONI	7.885.821	6.741.654
IMMATERIALI	389.900	840.212
MATERIALI	71.853.828	78.898.005
FINANZIARIE	77.682	73.682
valore residuo beni durevoli	72.321.410	79.811.899
IMMATERIALI	1.362.127	1.516.562
MATERIALI	48.265.294	51.519.967
FINANZIARIE	-	-
fondo ammortamento immobilizz.	49.627.421	53.036.531
valore netto delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2011	79.811.899	

I Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2010	389.900
Valore al 31/12/2011	840.212
Variazione	450.312

Costi di ricerca, sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	543.265
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-291.922
Valore al 31/12/2010	251.343
(+) Acquisizioni dell'esercizio	559.493
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-91.174
Valore al 31/12/2011	719.661

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:

- brevetti e utilizzo opere d'ingegno euro 223.811
- costi per ricerca e sviluppo euro 878.946

L'incremento dell'esercizio è determinato dagli oneri e i costi sostenuti per l'implementazione dei progetti ITC (progetti informatici per l'eccellenza) e per l'importo di 10.440 dall'allestimento della sala ludico-didattica del day hospital pediatrico.

Software e licenze d'uso

Descrizione	Importo
Costo storico	798.920
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-674.332
Valore al 31/12/2010	124.588
(+) Acquisizioni dell'esercizio	45.255
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-63.262
Valore al 31/12/2011	106.581

La classe di cui sopra si compone dei seguenti costi storici:

- software di proprietà per euro 7.437
- licenze d'uso per euro 836.738

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	409.843
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-395.872
Valore al 31/12/2010	13.970
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	13.970

Tale classe non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2011, si compone dei costi storici di seguito indicati totalmente ammortizzati:

- costi pluriennali, per euro 392.971 relativi al progetto di "Teleconsulto"
- oneri pluriennali per euro 2.901 relativi ai costi sostenuti relativamente all'accensione di un mutuo nell'es. 2000
- costi iscritti nel conto "migliorie su beni artistici", relativi a perizie tecnico - professionali inerenti beni artistici di proprietà dell'Istituto (non soggetti ad ammortamento) per euro 13.970. Non è stata effettuata la loro capitalizzazione in quanto dette perizie oggettivamente non incrementano il valore dei beni, pertanto la loro capitalizzazione ai beni di riferimento avrebbe occultato quote di ammortamento, tradendo così i principi della trasparenza e prudenza.

II Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2010	71.853.828
Valore al 31/12/2011	78.898.005
Variazione	7.044.178

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	32.234
Valore al 31/12/2010	32.234
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	32.234

Nello stato patrimoniale il conto accoglie tutti i terreni di proprietà dell'Istituto, suddividendo quelli di pertinenza dei fabbricati indisponibili dai terreni agricoli. In tale categoria è compresa una particella rimasta in carico all'Istituto in seguito ad un frazionamento catastale connesso ad una vendita, il cui valore è pari a euro 2,40.

Nel corso dell'esercizio 2011 la categoria non ha subito variazioni.

Fabbricati indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	62.617.907
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	5.365.552
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-19.601.348
Valore al 31/12/2010	48.382.111
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (ricalcificazione da immobilizz.in corso)	3.408.826
(-) Giroconti negativi (ricalcificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-2.086.995
Valore al 31/12/2011	49.703.942

La classe è composta dai sotto indicati costi storici:

- Fabbricati indisponibili strumentali non artistici per euro 71.224.100
- Fabbricati indisponibili da reddito per euro 168.184

I fabbricati indisponibili hanno subito nel corso dell'esercizio un incremento dovuto unicamente alla capitalizzazione di lavori ultimati e/o collaudati inerenti le seguenti opere edili:

- rifacimento e sostituzione infissi ala istituto di ricerca per euro 210.708
- installazione videosorveglianza per euro 53.676
- valorizzazione del parco di San Michele in Bosco per euro 440.219
- parcheggio ala poliambulatorio per euro 2.470.298
- sportello di front office accettazione poliambulatorio per euro 21.000
- impermeabilizzazione terrazze istituto di ricerca per euro 166.144
- fornitura e posa in opera impianto condizionamento per euro 23.918
- ristrutturazione laboratori studi pre-clinici e chirurgici per euro 72.563

Fabbricati indisponibili artistici

La presente categoria comprende n. 2 fabbricati di valore artistico contabilizzati singolarmente a 0,01 euro:

- Cenotafio presso la Certosa di Bologna
- Chiesa di San Michele in Bosco

Descrizione	Importo
Costo storico	0,02
Valore al 31/12/2010	0,02
Valore al 31/12/2011	0,02

Fabbricati disponibili

Non sussistono fabbricati disponibili di proprietà.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	662.124
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-662.124
Valore al 31/12/2011	0

Gli impianti e i macchinari iscritti nella presente categoria sono completamente ammortizzati e sono rappresentati dai seguenti costi storici:

impianti e macchinari sanitari per euro 9.6445

impianti e macchinari non sanitari per euro 5.144

impianti informatici per euro 647.336

Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	20.977.649
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-14.876.939
Valore al 31/12/2010	6.100.710
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.807.769
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-771.605
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	698.967
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	56.842
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.511.579
Valore al 31/12/2011	6.381.104

La classe si compone dei seguenti costi storici:

- attrezzature sanitarie euro 13.936.088

- attrezzature sanitarie per la ricerca euro 8.134.567

Nei giroconti positivi sono indicate le capitalizzazioni provenienti dalle immobilizzazioni materiali in corso in seguito all'avvenuto collaudo di attrezzature relative al completamento delle camere sterili.

Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	7.034.822
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-6.381.303
Valore al 31/12/2010	653.519
(+) Acquisizioni dell'esercizio	346.986
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-318.664
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	316.841
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-394.372
Valore al 31/12/2011	604.310

La classe è rappresentata dai sotto indicati costi storici:

- attrezzature informatiche euro 3.782.309

- attrezzature informatiche per la ricerca euro 3.280.835

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	6.341.506
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-4.851.877
Valore al 31/12/2010	1.489.629
(+) Acquisizioni dell'esercizio	298.991
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-54.125
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	53.784
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-315.265
Valore al 31/12/2011	1.473.014

I mobili e arredi sono rappresentati in bilancio al costo storico di euro 6.586.371 comprensivo della variazione 2011 di 244.866 al netto dei fuori uso.

Mobili e arredi di valore artistico

Nella classe sono inclusi esclusivamente i mobili e arredi di valore artistico per un importo complessivo di euro 0,31. Tale importo è composto da n. 31 beni risultanti dalla catalogazione agli atti di questo Istituto, valorizzati a 0,01 euro cadauno.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	228.628
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-169.006
Valore al 31/12/2010	59.622
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.280
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-13.976
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	13.976
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-17.189
Valore al 31/12/2011	47.713

la categoria si compone di:

- veicoli diversi costo storico è di euro 7.440
- veicoli muniti di targa costo storico 212.492

L'acquisizione del 2011 fa riferimento a veicolo transpallet elettrico inventariato tra i veicoli diversi.

Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.263.691
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-1.722.696
Valore al 31/12/2010	540.995
(+) Acquisizioni dell'esercizio	213.007
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-140.383
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	116.608
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-129.452
Valore al 31/12/2011	600.775

Si fornisce di seguito il valore storico dei beni che appartengono alla categoria, in base alla loro classificazione inventariale:

- lavanderia e guardaroba	125.050
- attrezzature da cucina	178.302
- officina	768.763
- altri beni economici	472.024
- lavanderia e guardaroba per la ricerca	926
- attrezzature da cucina per la ricerca	27.826
- officina per la ricerca	593.429
- altri beni economici per la ricerca	169.995
	2.336.315

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	14.595.008
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	14.595.008
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.925.573
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a fabbricati indisp. e attrezz.sanitarie)	-3.465.668
Valore al 31/12/2011	20.054.913

La classe si distingue in:

- lavori in corso fabbricati per euro 17.431.288
- lavori in corso attrezzature e impianti per euro 2.590.278
- acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso per euro 33.347

Gli incrementi sono rappresentati dalle fatture pervenute e contabilizzate al 31/12/2011 e trovano corrispondenza nella rilevazione degli stati avanzamento lavori riferibili ai progetti del piano degli investimenti, di cui si fornisce il dettaglio:

MDX	15	INT 15 PI REGIONE IN CORSO DI ESECUZIONE BUDGET 2010	109.754
CAM	11	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E SICUREZZA IR PI.5	41.227
MMP	4	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E SICUREZZA IR PI.5	5.653.994
MDX	1	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E SICUREZZA IR PI.5	64.551
MUT	5	INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE E SICUREZZA IR PI.5	8.020
MUT	7	INTERVENTI RISTRUTT.E RISANAMENTO EDIFICIO MONUMENTALE PI.2	83.025
MUT	6	MAN. STRAORD. PER FUNZIONALITA' E SICUREZZA MONOBLOCCO	402.955
MMP	2	MAN. STRAORD. PER FUNZIONALITA' E SICUREZZA MONOBLOCCO PI.4	600.183
MDX	144	MAN. STRAORD. PER FUNZIONALITA' E SICUREZZA MONOBLOCCO PI.4	486.396
TER	13	MAN. STRAORD. PER FUNZIONALITA' E SICUREZZA MONOBLOCCO PI.4	26.664
DP3	118	NUOVA HALL/ACCESSO PRONTO SOCCORSO ECC.- QUOTA MINISTERO	215.216
MDX	9	RISTRUTTURAZIONE PEDIATRIA PI.11	229.683
MUT	10	RISTRUTTURAZIONE PEDIATRIA PI.11	26.849
MDX	1PROG_2010	SOPRAELEVAZIONE AMB.LIB.PROF. E TRASFERIMENTO REP.CHEMIO	384.951
TOTALE PROGETTI gestiti dal SPAT			8.333.468

TCP	1650/A	progetto TECNOPOLO -	23.168
		TOTALE PROGETTI gestiti dal SARS	23.168

MDX	59	CENTRALE STERILIZZAZIONE	426.185
IRI	75	RICERCA E INNOVAZIONE	142.752
		TOTALE PROGETTI gestiti dal PE	568.937

I giroconti negativi trovano corrispondenza nelle capitalizzazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2011 ed in particolare a quanto indicato nei fabbricati indisponibili per 3.408.826 e nelle attrezzature sanitarie per 56.842, a cui si rimanda per maggior dettaglio.

III Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2010	77.682
Valore al 31/12/2011	73.682
Variazione	-4.000

Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	77.139
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2010	77.139
(+) Acquisizione dell'esercizio	1.000
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-5.000
(-) Cessioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	73.139

È opportuno precisare che nell'esercizio 2010 è stata erroneamente iscritta in tale ambito la quota associativa di euro 5.000 sottoscritta in qualità di socio fondatore dell'associazione TORRI DELL'ACQUA; tale quota non costituisce partecipazione pertanto si è provveduto alla rettifica tramite l'iscrizione di un componente straordinario negativo di reddito.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha acquistato n.1 titolo azionario della Società LEPIDA SpA, a totale partecipazione pubblica; le altre partecipazioni non hanno subito alcun cambiamento e sono rappresentate nello stato patrimoniale al loro costo storico di acquisto.

Le categoria risulta composta come segue:

- quota Consorzio Italiano Ricerca Medica euro 15.439
- Centro Servizi CUP 2000 Srl euro 51.700
- Consorzio MED3 euro 5.000
- Lepida SpA euro 1.000

Altri Titoli

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	514
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	29
Valore al 31/12/2010	543
Valore di realizzo al 31/12/2011	543

La categoria non ha subito variazioni e si compone dei titoli di seguito indicati:

- Consorzio CER GAS euro 543
- titoli di deposito non quotati valore nominale originario di lire 402 pari a euro 0,20

b) Attivo circolante

I Rimanenze

Valore al 31/12/2010	2.615.747
Valore al 31/12/2011	2.768.296
Variazione	-152.549

Scorte sanitarie	2.396.658
Scorte non sanitarie	219.088
Valore totale scorte al 31/12/2010	2.615.746
(-+) Variazione scorte sanitarie	170.824
(-+) Variazione scorte non sanitarie	-18.274
Valore totale scorte al 31/12/2011	2.768.296

Il criterio di valutazione adottato è, come già esplicitato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, quello del costo medio ponderato continuo, fatta eccezione per le giacenze relative alla Banca del Tessuto Muscolo-Scheletrico costituita presso l'Istituto Rizzoli; tali prodotti, essendo tariffati da tariffario unico nazionale, sono valorizzati all'effettivo costo di mercato

da mag. Farmacia	1.162.464,09	a costo medio ponderato
da mag. Economato	200.814,03	a costo medio ponderato
da mag. BTM	1.110.100,00	valorizzate a tariffario, valore di mercato 2011
da mag. BTM esterno	294.918,00	valorizzate a tariffario, valore di mercato 2011

Il valore delle giacenze trova riscontro nella contabilità di magazzino	INIZIALE 2011	FINALE 2011	variaz .fin-iniz
REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	5.143,00	7.155,74	-2.012,74
MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	9.231,00	8.115,14	1.115,86
MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	126.331,00	200.678,80	-74.347,80
ALTRO MATERIALE SANITARIO	286.967,00	390.706,19	-103.739,19
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA		3.652,87	-3.652,87
OSSIGENO	148,00	342,19	-194,19
MATERIALE PROTESI E PER OSTEOSINTESI	119.579,00	98.535,88	21.043,12
GAS MEDICALI AD USO DI LABORATORIO	100,00		100,00
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	282.305,00	407.104,57	-124.799,57
SANGUE ED PLASMAPRECIPITATI	2.113,00	13.346,06	-11.233,06
SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	69,00	94,68	-25,68
PRESIDI AD USO VETERINARIO		327,98	-327,98
PRODOTTI DIETETICI	101,00	223,13	-122,13
CELLULE PER TRAPIANTI	1.920,00	20.824,62	-18.904,62
PLASMAPRECIPITATI ACQ.DA AZ.RER (mobilità)	0,00	11.356,24	-11.356,24
BANCA DEL TESSUTO- epifisi femorali	1.189.422,00	1.110.100,00	79.322,00
giacenze keystone-penta-mircon	338.241,00	294.918,00	43.323,00
MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	9.597,39	2.336,22	7.261,17
ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	30.163,73	34.993,31	-4.829,58
MATERIALE DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	27.380,35	34.984,83	-7.604,48
SUPPORTI INFORMATICI	9.151,88	6.958,71	2.193,17
CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	134.738,68	95.744,51	38.994,17
ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	5.829,64	103,96	5.725,68
ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	2.226,67	6.238,18	-4.011,51
ALTRO MATERIALE SANITARIO	34.988,50	19.454,31	15.534,19
	2.615.746,84	2.768.296,12	-152.549,28

II Crediti

Valore al 31/12/2010	78.438.277
Valore al 31/12/2011	80.295.500
Variazione	1.857.223

I crediti dell'attivo circolante sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

I criteri di valutazione adottati sono quelli esplicitati nella parte iniziale della presente nota integrativa e immutati rispetto agli esercizi precedenti.

Descrizione	Regione	Enti locali	Aziende sanitarie	Amm. pubbliche diverse	Altri soggetti
Valore Nominale	37.502.515	14.066	11.838.495	18.461.233	12.744.078
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2010	-26.655	0	-1.607.714	-294.367	-193.374
Valore di realizzo al 31/12/2010	37.475.860	14.066	10.230.781	18.166.866	12.550.704
(+) Incrementi dell'esercizio	13.775.316	62.000	1.450.698	8.728.944	10.346.533
(-) Decrementi dell'esercizio	-10.216.818	0	-6.101.899	-10.786.889	-5.440.735
(+) Utilizzo del fondo	26.655		117.353	20.458	20.563
(-) Accantonamento al fondo	-66.740		-75.000	0	-3.216
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					
Valore di realizzo al 31/12/2011	40.994.273	76.066	5.621.933	16.129.379	17.473.849
TOTALE CREDITI					80.295.500

I crediti sopra evidenziati hanno scadenza entro la fine dell'esercizio successivo, ad eccezione:

- dei crediti per mobilità attiva, per il cui dettaglio si rimanda ai prospetti successivi.
- i crediti da Ministero della Salute per contributi in c/capitale, in quanto l'erogazione avviene solo ad avvertita rendicontazione degli stati di avanzamento dei lavori oggetto del finanziamento.
- dei crediti verso la Prefettura di Bologna, (inclusa nelle amministrazioni pubbliche) per prestazione erogate a cittadini stranieri indigenti, il cui incasso è subordinato ai tempi amministrativi della Prefettura per la liquidazione della pratiche.

Sulla base della fonte di finanziamento o dell'ente erogatore, si espone di seguito la composizione dei crediti in essere al 1/1/2011, le variazioni subite nel corso dell'esercizio, i crediti sorti per competenza 2011 il loro valore complessivo al 31/12/2011

	totale crediti a chiusura es.2010	variazioni	situazione crediti bilancio 2010 al 31/12/2011	crediti sorti nell'es.2011	totale crediti a chiusura es.2011
CREDITI iscritti nel bilancio d'esercizio 2011	78.438.277	-32.062.458	46.375.819	33.919.681	80.295.500

Crediti verso Regioni	37.475.860	variazioni	27.285.697	13.708.576	40.994.273
contributi c/esercizio da FSR indistinti	0		0		0
contributi c/esercizio da FSR finalizzati	40.350	-40.350	0	0	0
finanz.in c/capitale	724.999	-153.550	571.449		571.449
altri contributi c/esercizio	19.959.113	-4.559.514	15.399.599	12.781.929	28.181.528
mobilità attiva extraregionale	7.250.589	-3.367.243	3.883.346	475.385	4.358.731
contributi c/esercizio da FSR vincolati	9.324.797	-1.970.948	7.353.849	309.266	7.663.115
per altro (fatt. degenze stranieri)	77.454	0	77.454	0	77.454
personale comandato	125.213	-125.213	0	208.736	208.736
fondo svalutazione crediti v/regione	-26.655	26.655	0	-66.740	-66.740

	totale crediti a chiusura es.2010	variazioni	situazione crediti bilancio 2010 al 31/12/2011	crediti sorti nell'es.2011	totale crediti a chiusura es.2011
Crediti verso enti locali	14.066	variazioni	14.066	62.000	76.066
v/ enti locali	14.066	0	14.066	62.000	76.066
Crediti verso Aziende Sanitarie	10.230.781	variazioni	4.246.235	1.375.698	5.621.933
v/ ausl della Regione per mobilità	5.866.134	-4.121.775	1.744.359	0	1.744.359
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.395.678	117.353	-1.278.325	0	-1.278.325
v/ aziende usl della Regione per beni e servizi	4.509.787	-1.533.931	2.975.856	650.740	3.626.596
v/ aziende sanitarie extra RER per beni e servizi	917.499	-251.691	665.808	594.757	1.260.565
v/ aziende ospedaliere della regione per beni e servizi	545.075	-194.502	350.573	205.201	555.774
fondo svalutazione crediti	-212.036	0	-212.036	-75.000	-287.036
Crediti verso amministrazioni pubbliche	18.166.866	variazioni	8.012.166	8.117.213	16.129.379
Crediti verso Prefettura	275.994	-177.167	98.827	528.200	627.027
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	1.290.219	-1.290.219	0	1.224.234	1.224.234
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	14.645.242	-7.425.259	7.219.983	0	7.219.983
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	180.853	-97.456	83.397	256.523	339.920
v/Min.Università Ricerca scientifica e tecnologica	608.797	0	608.797	1.830.072	2.438.869
crediti v/altre amm.pubbliche	627.885	-627.885	0	3.448.078	3.448.078
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere)	832.243	-557.172	275.071	830.106	1.105.177
fondo svalutazione crediti	-294.367	20.458	-273.909	0	-273.909
Crediti verso altri soggetti	12.550.704	variazioni	6.817.655	10.656.194	17.473.849
crediti verso Erario	16.163	-15.497	666	9.532	10.198
altri crediti v/privati	39.428	-39.428	0	42.177	42.177
v/CEE per ricerca finalizzata	5.673.342	-2.904.704	2.768.638	1.103.247	3.871.885
v/personale dipendente e organi istituzionali	43.894	-43.894	0	29.104	29.104
v/privati, anticipi personale, estero	4.341.409	-1.719.836	2.621.573	8.500.466	11.122.039
altri crediti per indenn.di missione, anticipi vari e personale	16.306	-14.535	1.771	1.291	3.062
altri crediti diversi	743.090	-571.970	171.120	434.899	606.019
fatture e note da emettere v/altre soggetti	1.870.446	-443.748	1.426.698	538.694	1.965.392
fondo svalutazione crediti	-193.374	20.563	-172.811	-3.216	-176.027

si rappresenta di seguito la composizione analitica dei crediti di importo maggiormente rilevante:

• **v/Regione:**

contributi c/esercizio da FSR indistinti	
contributi c/esercizio da FSR finalizzati	
crediti per finanziamenti ed investimenti	571.449
altri contributi c/esercizio	28.181.528
mobilità attiva interregionale (extra rer)	4.358.731
contributi c/esercizio da FSR vincolati	7.663.115
per altro (fatt. degenze stranieri)	77.454
personale comandato	208.736
fondo svalutazione crediti v/regione	-66.740
Totale	40.994.273

per contributi c/esercizio da FSR vincolati **7.663.115**

DGR 1919/2007 - Ospedali senza dolore	6.764
DGR 1229/2007 programma integr.oncologia – PIO (dgr.1062/2008)	90.000
DGR.2242/07 prog.RER/Università 2007/2009	256.403
DGR.2230/08 prog.RER/Università 2008 - Area 3	30.900
DGR 471/2009 flusso infor.multiregistro impianti protesi anca	35.000
DGR 1195/2009 approcci di sistema gestione rischio	180.000
DGR 2419/2009 medicine non convenzionali - efficacia estratto rosa canina	16.950
DGR.208/2010 rit-rese arch innovation e technology (tecnopolis)	6.736.332
DGR 2181/2010 Ospedali senza fumo	1.500
DGR.1536/2011 Farmacovigilanza - fondi AIFA	130.000
DGR 2139/2011 Progetto Mattoni del SSN	9.266
DGR.635/2011 Comparative effectiveness ...RF2009-1547069	170.000

per mobilità attiva extra-regionale **4.358.731**

anno 2009	183.567
anno 2010	3.699.779
anno 2011	475.385

Nel corso dell'esercizio sono stati regolarizzati i crediti per mobilità extra RER 2009, sulla base della rendicontazione regionale.

Si è inoltre proceduto a stralciare crediti per mobilità extra RER 2010 per applicazione retroattiva della nuova tariffa TUC; così come indicato nel prot.18530/DA/GB/AS/cb inviato alla Regione in data 21/11/11 e comunicato successivamente con prot.27631/2011 in sede di verifica straordinaria, generando una sopravvenienza passiva di 800.000 euro.

RIMBORSO SPESE UFFICIO COORDINAMENTO area vasta accordo ior/rer FSR2006	33.565
FSR2007 RESIDUO SU STABILIZZAZIONE DI PERSONALE PRECARIO RICERCA- DEL. 1880/07	201.533
INTEGRAZ.TARIFFARIA E PARZIALE ONERI PERS.2009-DELIB. REGIONALE 1176/2009	8.339.395
RIMBORSO ONERI COLLABORAZIONE RUBBINI 2008/2009,DGR 1926/10 e DGR 1231/11	45.606
DEL. 1684/10 - FINANZIAMENTO SSR ANNO 2010 - importo residuo	6.596.798
ESECUZIONE VERIFICHE TECNICHE VULNERAB. SISMICA DGR 1154/2010	68.225
ASSEGNAZIONE 2010 "CONTRATTAZIONE COLLETTIVA" DGR 536/2011	158.487
DGR 2103/2011 ATTIVITA' PRELIEVO E TRAPIANTI ANNO 2011	535.000
DGR 1507/2011-FINANZA SOSTEGNO RETE REGIONALE IRCCS E CENTRI DI RIFERIMENTO	1.250.000
DGR 732/11-FINANZIAMENTO PER QUALIFICAZ.ASSIT.OSPEDALIERA E DGR 1505/11 RETTIF.	6.180.452
Ex DGR 732/2011-RIDEFINIZIONE DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO (DGR 440 del 16/04/2012)	2.950.000
STRANIERI 2011 A C/REGIONE EMILIA ROMAGNA	222.467
ADEGUAMENTO PER APPLICAZIONE NUOVA TUC (DGR 440 del 16/04/2012)	1.600.000

In relazione al raccordo tra debiti e crediti e alle regolazioni per cassa intercorse nell'esercizio 2011 con la Regione Emilia Romagna, si riporta di seguito la scheda riepilogativa inviata in risposta alla richiesta prot.PG/2012/105702.

IOR

(

valori in migliaia di euro)

	REGIONE			AZIENDA	
	al 31.12.10	importi	regolazioni di cassa atto amm.vo	al 31.12.11	al 31.12.11
CREDITI F.DO SANITARIO				28.099	28.132
FSR 2010 e prec.	20.805	-5.222		15.584	15.617
FSN 1997-1999	-	-		-	-
FSN 2000	-	-		-	-
FSR 2004	-	-		-	-
FSR 2005	-	-		-	-
FSR 2006	-	-		-	33
FSR 2007	202	-		202	202
FSR 2008	31	-		31	31
FSR 2009					
al 31.12.09 inclusa DGR 353/10	9.194	-598		8.596	8.596
		-598 dd 15007/11 (ricerca area 1)			
FSR 2010 al 31.12.10 inclusa DGR 536/11	11.379	-4.623		6.755	6.755
		dd 4761/11 - dd 6966/11 (DGR 529/11) eq.ec. Finanz.			
		-623 dd 617/11 trapianti			
		-1.250 dd 4178/11 IRCCS			
FSR 2011 e altre risorse					
al 31.12.11 inclusa DGR 440/12 (*)				12.515	12.515
crediti 'indistinti' AB.02.01.001				8.315	8.315
crediti per altri contributi AB.02.01.003				4.200	4.200
MOBILITA' INFRA-REG.					
2006	2.000	-2.000	DGR 1623/11		
2007	923	-923	DGR 1623/11		
2008	-	-			
2009	68	-68	DGR 1623/11		
2010 (PG/2012/32943 del 8.2.12)				1.587	1.587
2011 provv. (PG/2012/88597 del 6.4.12)					
MOBILITA' INFRA-REG. SANGUE					
2010	0,070	-0,070			
2011 (PG/2012/88555 del 6.4.12)					
MOBILITA' INTER-REG. (**)					
2009	2.756	-2.567		189	184
		-2.567 DGR1623/11			
2010 (PG/2012/88555 del 6.4.12)				3.823	3.700
PERDITE	12.072	-		12.072	12.072
2004	11.311	-		11.311	11.311
2005 (eq. tenuto conto amm.ti netti)	431	-		431	431
2006	1.664	-		1.664	1.664
2007 (eq. tenuto conto amm.ti netti)	32	-		32	32
2008 (eq. ex DGR 602/08 e 534/09)	-184	-		-184	-184
2009 (eq. ex DGR 602/09 e 353/10)	-197	-		-197	-197
2010 (eq. ex DGR 234/10 e 536/11)	-984	-		-984	-984

(*) così articolati:

8.315 contr da FSR ind. (OSP) + trapianti + TUC
4.200 equil. ridet. + ricerca IRCCS

(**) extra 2011: dato non disponibile (per gli acconti di cassa vedi PG/2012/90857 dell'11.4.12)

annotazioni:

la scheda non tiene conto di:

- DGR 1414/11 e dd 12420/11 (IX Progr. Ass.) per "Int. san. a carattere umanit." FSR 2010 (95.8433mila assegnati e pagati nel 2011)

non generano crediti al 31.12.2011

v/Enti Locali

presentano un saldo contabile di 76.066 e sono costituiti in maggior parte da crediti inerenti, attività di formazione in materia di trapianti del tessuto muscolo scheletrico così come da convenzione con l’Agenzia Regionale Lazio “per i trapianti e le patologie connesse” (€.13.999) e la Regione Liguria (€.62.000).

• v/aziende sanitarie

v/ ausl della Regione per mobilità	1.744.359
fondo svalutazione crediti per mobilità	-1.278.325
v/ aziende usl della Regione per beni e servizi	3.626.597
v/ aziende sanitarie extra RER per beni e servizi	1.260.565
v/ aziende ospedaliere della regione per beni e servizi	555.774
fondo svalutazione crediti	-287.036
Totale	5.621.933

Il fondo svalutazione crediti per mobilità è stato istituito negli esercizi precedenti per far fronte ad abbattimenti tariffari e a conguagli negativi derivanti dalle assegnazioni definitive di mobilità infra regionale.

I crediti per mobilità sono così composti:

BOLOGNA	-109.165
CESENA	569.385
FERRARA	190.274
FORLI'	73.538
IMOLA	0
MODENA	-629
PARMA	2.548
RAVENNA	328.035
REGGIO EMILIA	164.584
RIMINI	292.925
PIACENZA	232.865
totale	1.744.360

• v/amministrazioni pubbliche

Crediti verso Prefettura	528.200
Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	1.224.234
Crediti v/Ministero della Salute per conto capitale	7.219.983
- di cui ex art.20 -adeguamento e miglioramento aspetti alberghieri	5.173.375
- di cui CIPE potenziamento med.rigenerativa e sist.informatizz.aziendale	1.112.108
- di cui finanziamento in conto capitale per la ricerca	505.538
altri crediti da Ministero della Salute per finalizzata	246.951
v/Ministero Università Ricerca scientifica e tecnologica	2.438.869
crediti v/altre amministrazioni pubbliche	3.169.556
credito v/enti previdenziali	87.564
crediti v/amm.ni pubbliche (fatt. e note da emettere)	1.487.933
fondo svalutazione crediti	-273.910
Totale	16.129.380

Il fondo svalutazione crediti di tale categoria, alimentato nel corso degli esercizi precedenti, è stato determinato in relazione ai crediti il cui incasso è spesso incerto e i tempi di riscossione vanno ben oltre l'esercizio. Infatti, nel corso del 2011 si sono definite le posizioni creditorie dell'anno 2005, con contestuale utilizzo del fondo.

Il credito v/Ministero della Salute per ricerca corrente è rappresentato dalla quota di contributo di competenza dell'esercizio non ancora erogata per cassa al 31/12/2011.

I crediti in conto capitale non hanno avuto incrementi per nuove assegnazioni, le variazioni in diminuzione subite nell'esercizio sono rappresentate dalle tranne erogate per cassa a fronte di finanziamenti già assegnati e rendicontati in fase di stato avanzamento lavori.

Gli altri crediti da Ministero dell'Università e Ricerca Scientifica sono rappresentati per euro 1.830.072. da crediti per progetti inerenti le "piattaforme tecnologiche e innovative per l'ingegneria tissutale" approvati con decreto direttoriale del MIUR, e da altri crediti per ricerche FIRB per euro 608.797.

I restanti crediti verso altre amministrazioni pubbliche sono costituiti in prevalenza da quote di progetti di ricerca scientifica e/o tecnologica in campo ortopedico e oncologico i cui contributi finalizzati sono erogati dal Ministero per l'Università Ricerca Scientifica e Tecnologica, dal Ministero della Salute, dall'Istituto Superiore alla Sanità e da altri Enti pubblici.

• **v/altre soggetti**

crediti verso Erario	10.198
altri crediti v/privati	42.177
v/CEE per ricerca finalizzata	3.871.885
v/personale dipendente e organi istituzionali	29.104
v/istituti privati, fondazioni, case di cura, privati, estero ..	4.177.039
altri crediti per indenn.di missione, anticipi vari e personale	3.063
altri crediti per depositi cauzionali utenze	1.187
fatture e note accr.da emettere v/altre soggetti	1.964.204
crediti v/banca per erogazione mutuo	6.945.000
altri crediti	606.019
fondo svalutazione crediti	-176.027
Totale	17.473.849

I crediti v/CEE per ricerca finalizzata di cui allo schema precedente, riguardano progetti di ricerca i cui enti finanziatori sono quelli sotto indicati:

397.704	CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE DE MONTPELLIER .
233.597	CNR-ISTEC DR.SSA ANNA TAMPIERI .
1.639.840	EUROPEAN COMMISSION .
27.817	EUROREC INSTITUT F/ HEALTH RECORD C/O IDISS C.R.F. .
48.340	GORDON CLAPWORTHY UNIVERSITY OF BEDFORDSHIRE .
61.008	IL CHARITE'-UNIVERSITATS MEDIZIN BERLIN .
245.146	ISERM-INSTITUT DE LA SANTE' E DE LA RECHERCHE MEDI .
85.416	LEIDEN UNIVERSITY MEDICA CENTER .
620.500	UNIVERSITAETSSPITAL BASEL .
280.500	UNIVERSITE LYON 1 CLAUDE BERNARD .
20.819	UNIVERSITY COLLEGE LONDON .
29.769	UNIVERSITY COLLEGE OF LONDON .
181.428	UNIVERSITY OF SHEFFIELD .
3.871.885	

Si segnala infine che nell'ambito dei crediti "v/privati, anticipi personale, estero". risulta iscritto un importo di circa 1.748.000 euro relativo a contributi per ricerche finalizzate e commissionate erogati da fondazioni, onlus e aziende private.

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2010	0
Valore al 31/12/2011	0
Variazione	0

IV Disponibilità liquide

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
cassa	51.646	51.646	0
IstitutoTesoriere	7.023.002	6.807.202	-215.800
banca d'Italia c/vincolato			0
Conti correnti postali	37.667	24.191	-13.476
saldo disponibilità liquide finali	7.112.315	6.883.039	-229.276

Indica la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa, alla data di chiusura dell'esercizio e trova corrispondenza nel giornale di Tesoreria, negli estratti conto postali e nel saldo del conto "cassa economale".

Si rappresenta mediante rendiconto di liquidità i flussi che hanno determinato il saldo al 31 dicembre 2011

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-690.285
+Ammortamenti	4.609.288
+ svalutazioni	144.957
+ accantonamenti a fondo	3.214.384
+Minusvalenze	26.738
-Plusvalenze alienazione	-10.000
-Costi capitalizzati	-3.445.841
FLUSSO CASSA POTENZIALE	3.849.241

-Incremento/+decremento Crediti al netto delle svalutaz.	-2.002.184
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	-31.555
-Incremento/+decremento Rimanenze	-152.550
+Incremento/-decremento Fondi al netto accantonamenti	-472.942
+Incremento/-decremento Debiti	3.718.680
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	6.107.366
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	11.016.056
-Decrementi/+incrementi Mutui	
+Decrementi/-incrementi Immob.immateriali	-481.389
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali	-8.193.287
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	4.000
FABBISOGNO FINANZIARIO	2.345.380
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale dell'esercizio	-2.574.656
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-229.276
Fondo di cassa iniziale	7.112.315
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	6.883.039

nb: le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti, sterilizzazioni e dei relativi fuori uso che hanno generato componenti straordinarie

Il saldo contabile del conto di tesoreria dell'Istituto:

fondo di cassa al 1/1/2011	7.023.001,65
+ totale ordinativi di incasso	155.322.382,10
- totale ordinativi di pagamento	-155.538.181,43
saldo di cassa al 31/12/2011	6.807.202,32

trova riscontro nel verbale di cassa del Tesoriere UNICREDIT SPA :



25000

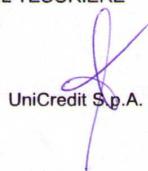
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2011

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA		
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2010	€uro	7.023.001,65
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	155.322.382,10
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 125)	€uro	155.322.382,10
Reversali Incassate:	€uro	155.322.382,10
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00
TOTALE ENTRATE	€uro	162.345.383,75
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>	€uro	0,00
II. - USCITA		
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2010	€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	155.538.181,43
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 687)	€uro	155.538.181,43
Mandati pagati:	€uro	155.538.181,43
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00
TOTALE USCITE	€uro	155.538.181,43
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>	€uro	0,00
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	€uro	6.807.202,32

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

IL TESORIERE


UniCredit S.p.A.

ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI
ISTITUTO DI RIADATTAMENTO CIRURGICO
(Timbro e firma dell'Ente) TIFICO
BOLOGNA

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
Via A. Specchi 16
00186 Roma

Capitale Sociale € 9.649.245.346,50
interamente versato - Banca iscritta all'Albo
delle Banche e Capogruppo del Gruppo
Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari
cod. 02008.1 - Cod. ABI 02008.1 - Iscrizione al
Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale
e P. IVA n° 00348170101 - Aderente al Fondo
Interbancario di Tutela dei Depositi

C) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31.12.2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2010	164.461
Valore al 31/12/2011	199.792
Variazione	35.331

generatisi per competenza dalle sotto indicate voci economiche, hanno subito una variazione positiva rispetto all'esercizio 2010 pari a euro 35.331

TICKET DA PRIVATI	5.022
INFORTUNI DA INAIL	9.339
INTERESSI ATTIVI SU CCP E C/TESORERIA fruttifero	3.042
accordo di collaborazione con IST.SUP.SANITA'	104.236
RIMBORSO COSTI PERSONALE IOR	13.953
RIMBORSO SPESE SPEDIZIONE AVVISI DI PAGAMENTO DA TESORIERE	1.669
RIMBORSI SPESE SERVIZI DI PULIZIA, UTENZE E MANUT.ORDINARIE DA UNIVERSITA'	62.534
RATEI ATTIVI DIVERSI	199.794

Risconti attivi

Valore al 31/12/2010	36.680
Valore al 31/12/2011	32.903
Variazione	-3.777

I risconti attivi sono stati calcolati sui costi di seguito indicati:

polizze assicurative su patrimonio e per infortuni passeggeri navetta interna 32.903

D) Conti d'ordine

BENI DI TERZI: l'importo di 9.073.309 rappresenta il valore al 31/12/2011 di tutti i beni mobili non di proprietà presenti nell'inventario dell'Istituto, perché in comodato d'uso gratuito o locazione.

FIDEJUSSIONI: il valore di 5.065.611,84 rappresenta l'importo delle cauzioni provvisorie e/o definitive richieste a fornitori in sede di aggiudicazione.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	47.657.891
Valore al 31/12/2011	44.392.950
Variazione	-3.264.941

Relativamente alle voci del patrimonio netto si rappresenta un dettaglio degli elementi che lo costituiscono e che hanno determinato una variazione netta negativa di 3.264.941

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo di dotazione	7.250.760	0	0	7.250.760
Contributi in conto capitale e conferimenti	69.668.483	1.054.720	-3.548.255	67.174.948
Donazioni vincolate a investimenti	1.316.963	1.000	-82.121	1.235.842
Riserve	-156			-156
Contributi per ripiano perdite	0			0
utili portati a nuovo	-31.562.021	983.862		-30.578.159
risultato economico dell'esercizio 2011				-690.285
Totale patrimonio netto	46.674.030			44.392.950

Fondo di dotazione

determinatosi in sede di passaggio al sistema di contabilità economica, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Contributi in c/capitale e conferimenti

Descrizione	Importo
(+) Contributi in c/capitale e conferimenti esercizi precedenti	89.829.863
(-) Quote utilizzo contributi in c/capitale esercizi precedenti	-20.161.380
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2010	69.668.483
(+) Incremento dell'esercizio	1.054.652
(-) decrementi	-68.673
(-) giroconto	-114.423
(-) Quota utilizzo sterilizzazione ammortamenti	-3.365.091
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2011	67.174.948

Gli incrementi derivano prevalentemente da quote di ricerca finalizzata stornate al c/capitale, in quanto destinate a coprire acquisti di beni pluriennali; la quota di utilizzo è determinata dalla sterilizzazione degli ammortamenti nonché dall'eliminazione del contributo corrispondente al residuo valore di beni acquisito con contributi e dichiarati fuori uso nell'esercizio (per €.70.044). Il giroconto rappresenta l'importo del contributo 5x1000 anno 2007 che, al momento della sua contabilizzazione era stato erroneamente destinato al c/capitale (acquisto di attrezzature per i laboratori di ricerca) quindi trasferito nel 2011 a copertura del budget dell'attività di ricerca corrente 2011.

Si fornisce nel dettaglio la movimentazione subita dai contributi nel corso dell'esercizio:

Contributi in conto capitale e conferimenti:

da STATO

eliminazione contributo residuo per beni dichiarati fuori uso	-56.335
sterilizzazioni ammortamenti esercizio 2011	-2.165.834
giroconto "5xmille 2007" destinato alla ricerca corrente	-114.492

da REGIONE

sterilizzazioni ammortamenti esercizio 2011	-544.329
eliminazione contributo residuo per beni dichiarati fuori uso	-24
contributi da finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	646.321
delib.RER 2271/2010 - progetti speciali trapianti	67.000

da altri enti e fondazioni

eliminazione contributo residuo per beni dichiarati fuori uso	-12.314
Sterilizzazioni ammortamenti esercizio 2011	-654.927
contributi da finalizzata per beni patrimoniali acq.ti nell'es.	341.399

I contributi derivanti da finanziamenti regionali destinati all'acquisto di beni patrimoniali per ricerca finalizzata sono così suddivisi:

- euro 522.594 a parte del contributo finalizzato "rit-rese arch.innovation e tecnology - Tecnopolis (DGR.208/2010)
- euro 122.728 ad altre ricerche finalizzate, in parte provenienti da esercizi precedenti di cui si riporta il dettaglio dei progetti aziendali di riferimento:

ANNO	PROGETTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2008	1430-U01	BARUFFALDI UO1 P.I.O CUP E35J08000030001	22.118
2009	1522	FACCHINI "LA RICERCA IN EMILIA ROMAGNA" CUP: D31J08000130002	33.600
2009	1532-U01	ROLLI PROGR.STRATEG.N 8 RISK MANAGEMENT CUP:E35J09000030001	3.528
2009	1568-U04	BARUFFALDI 3^ ANN. REG/UNIV CUP: D31J07000050002	483
2009	1568-U05	GNUDI 3^ ANN. REG/UNIV CUP: D31J07000050002	321
2009	1569-U03	ZATI 3^ ANN. RICERCA REG/UNIV. CUP: D31J07000030002	22.921
2009	1569-U05	GIUNTI DONZELLI 3^ ANN. RIC. REG/UNIV. CUP: D31J07000030002	10.271
2009	1569-U06	FINI 3^ ANNO REG/UNIV. CUP: D31J07000030002	7.990
2009	1569-U011	MARCACCI 3^ ANNO REG/UNIV. CUP: D31J07000030002	1.638
2009	1569-U08	GRIGOLO 3^ ANNO REG/UNIV. CUP: D31J07000030002	150
2009	1582	FORNASARI 2009 PER ATTIVITA' DI PRELIEVO E TRAPIANTO	528
2010	1617	TONI - PROG. RER "ROSA CANINA" CUP: D31J10000590002	1.145
2010	1641	TONI "RIPRO 2010"	36
2011	1728-ALBER	ALBERGHINI BIOBANCA ONCOLOGICA CUP: D31J10000930002	18.000

Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Fanno parte del presente raggruppamento sia i finanziamenti erogati della Banca Tesoriere in applicazione di una norma contrattuale prevista nella precedente convenzione di Tesoreria, che i lasciti e le donazioni da privati e/o fondazioni destinate ad investimenti

donazioni vincolate a investimenti al 31/12/2010	1.316.963
(+) Incremento dell'esercizio	1.000
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-82.121
donazioni vincolate a investimenti al 31/12/2011	1.235.842

donazioni vincolate a investimenti

eliminazione contributo residuo per beni dichiarati fuori uso	-1.371
sterilizzazione ammortamenti esercizio 2011	-80.750
donazione da fondazione per centro trasfusionale	1.000

Contributi per ripiano perdite

La riduzione della perdita dell'esercizio 2001 è determinata dal giroconto dei risultati economici positivi degli esercizi dal 2008 al 2010 destinati ad una sua parziale copertura.

	PERDITE D'ESERCIZIO		Importo già ripianato	Delibera regionale	Fondo ripiano	Valore al 31/12/2011
Perdita es. 2001	6.668.537		719.425 305.120	994/02 964/04		
utile es.2008			184.308			
utile es.2009			196.597			
utile es.2010			983.862			4.279.225
Perdita es. 2002	4.411.094		51.095	964/04	0	4.359.999
Perdita es. 2003	8.649.988		148.215	964/04	0	8.501.773
Perdita es. 2004	12.328.450		1.017.366	160/06		11.311.084
Perdita es. 2005	430.891		0			430.891
Perdita es. 2006	6.284.019		2.500.000 2.120.343	459/07 486/08		1.663.676
Perdita es. 2007	31.511					31.511
Perdita es. 2011						690.285
Totale	38.804.490	0	8.226.331	0	0	31.268.444

L'esercizio 2011 chiude con una perdita pari a 690.285 euro, in linea con la condizione di equilibrio ministeriale, ma disallineata rispetto ai criteri regionali che di seguito vengono rappresentati:

Valori espressi in milioni di euro

Verifica equilibrio	ministeriale	regionale
Risultato dell'esercizio (+ utile / - perdita)	-690	-690
Totale ammortamenti netti di competenza (+)	1.163	1.163
Risultato d'esercizio al netto del totale ammortamenti	473	473
ammortamenti netti sorgenti nel corso del 2010 e 2011	399	
ammortamenti netti sorgenti nel corso del 2008 e 2011		964
Verifica equilibrio (*)	74	-491

(*) La condizione di equilibrio è rispettata se il risultato è pari o superiore a zero.

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2010	12.774.608
Valore al 31/12/2011	15.516.049
Variazione	2.741.441

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, i quali in sede di chiusura d'esercizio non sono determinabili nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Per loro determinazione sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza; non si sono pertanto costituiti fondi a fronte di rischi generici.

- I “fondi per rischi”, sono così composti:

Descrizione	31/12/2010	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
Fondo per controversie legali	3.515.000	360.000	10.000	3.165.000
F.do per rischi non assicurati	5.710.913	320.683	1.200.000	6.590.230
Fondo per ferie	714.259	7.643	346.840	1.053.456
Totale	9.940.172	688.326	1.556.840	10.808.686

Il fondo “**controversie legali**” è composto dagli accantonamenti prudenziali effettuati nel corso degli anni a copertura di azioni legali intraprese nei confronti dell’Istituto da parte di personale dipendente (sia in servizio che cessato) per complessivi euro 1.405.000 e da 1.760.000 per altri contenziosi in essere con imprese per cause civili il cui esito non è ancora determinabile.

Per l’esercizio in chiusura l’accantonamento è costituito dall’iscrizione di importi relativi a contenziosi col personale dipendente insorti nell’esercizio, mentre la colonna utilizzo deriva sia dall’eliminazione di precedenti accantonamenti per controversie, le cui sentenze sono state emesse nel corso dell’esercizio 2011 con esito a favore dello IOR (euro.213.585), che per l’effettivo utilizzo del fondo.

Si rappresenta di seguito il dettaglio della cause che costituiscono l’ammontare del fondo:

ex dipendenti officine per differenze stipendiali (vinto in I grado-ricorso in Consiglio di Stato)	250.000,00
P.A. merito cassazione	1.150.000,00
P.A. esecuzione pignoramento	30.000,00
CGDB atto di pignoramento	10.000,00
P.P. mancata posizione e demansionamento	10.000,00
FN - rivalsa INAIL	10.000,00
- contenzioso Ati-Dott.Agnesi	600.000,00
G.A.- rivalsa Inail	150.000,00
Z. D.V. C.	20.000,00
F. merito TAR mancata attribuzione incarico Direttore S.C. Fisio	50.000,00
P.D. danno biologico malattia agenti chimici mobbing demansionamento	100.000,00
B.D. mobbing demansionamento appello	100.000,00
N.P. esclusione concorso 2000 - risarcimento chiesto in udienza	395.000,00
n. 3 mancate conciliazioni - segnalazione - mobbing	40.000,00
sanzione disc. + fasce	10.000,00
vecchi ricorsi TAR - C.d.S.	100.000,00
acc.to n.3 cause vinte in I grado	30.000,00
causa M.C.cointeressenze PS valore non determinabile	100.000,00
A e altri attribuzione fasce 2010	10.000,00
	3.165.000,00

il fondo **“rischi non assicurati”**, istituito nel rispetto delle condizioni contrattuali delle polizze assicurative stipulate dall’Istituto, presenta un ammontare determinato dall’accantonamento annuale degli oneri a gestione diretta e dalla franchigia dovuta per ogni caso aperto al 31/12 di ogni esercizio.

Il contratto non prevede la gestione diretta dei sinistri e la franchigia massima determinabile a carico ente non può superare il valore del premio versato, indipendentemente dal numero dei casi aperti; conseguentemente l’onere massimo a carico dall’Istituto per i sinistri insorti nell’esercizio 2011 non può superare l’importo accantonato di 1.200.000 euro.

L’utilizzo è determinato dalla liquidazione degli oneri a carico ente relativamente ai sinistri liquidati nell’anno.

Il fondo **ferie e straordinario**, è stato valutato secondo differenti logiche; la parte inerente le ferie maturate e non godute è stato determinato secondo le indicazioni della Regione Emilia Romagna (DGR.559/2006), ovvero in relazione ai presunti esborsi monetari futuri, sulla base del trend storico dei pagamenti effettuati a tale titolo: l’accantonamento di competenza dell’esercizio 2011 ammonta a euro 15.631. La parte inerente il recupero ore straordinarie, in relazione alla valutazione del costo effettivo delle ore maturate e non godute al 31/12 del personale dipendente.

- **altri fondi**

Descrizione	31/12/2011	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
Fondi imposte anche differite	145.666	0	0	145.666
Fondo rinnovi contrattuali (pers.dip)	426.738	0	0	426.738
Fondo interessi moratori	176.926	0	0	176.926
Fondo personale in quiescenza	344.556	5.393	603.944	943.107
Altri fondi (**)	1.740.550	236.145	1.510.522	3.014.927
Totale	2.834.436	241.538	2.114.466	4.707.364

(**) per maggior dettaglio si rappresentano di seguito le voci che compongono la categoria Altri fondi:

Altri fondi (**)	31/12/2010	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2011
fondo spese legali	328.000	99.808	84.808	313.000
f.do organi istituz. e revisori	407.208	130.995	125.714	401.927
f.di spese future per ricerche	5.342	5.342		0
f.do manutenz.cicliche non incrementative	1.000.000		1.300.000	2.300.000
Totale	1.740.550	236.145	1.510.522	3.014.927

Il **fondo spese legali** è stato costituito per far fronte alle spese inerenti cause non ancora concluse al 31/12/2011 di cui è stato stimato il costo di competenza; nel 2011 è stato effettuato un nuovo accantonamento di 10.000 euro per spese inerenti il recupero crediti tramite lo studio legale De Vergottini, si è inoltre proceduto all’adeguamento degli importi precedentemente accantonati delle cause già in essere.

In seguito a tali adeguamenti il Fondo risulta così dettagliabile:

giudice del lavoro P.	10.000,00
risarcimento De Vittorio - avv. Pazzaglia	10.000,00
varie recupero crediti - Belelli, Giuchici,....	6.000,00
terreno Riola Vergato - avv. Caturani Rinaldi	5.000,00
P.A. - avv. Faggioli	40.000,00
sinistri - n.4 incarichi (Giampaolo Monducci Montanari Russo) 8 casi	50.000,00

penale 626/94 G. - avv.Faggioli	10.000,00
Cause 2008: Alvisi, Fisiopharma, fallim. squadre Ferrari	50.000,00
cause attivate ante 2007	15.000,00
Cassazione F. Usucapione - De Vergottini	10.000,00
acc.to 2009 Zamboni B - cause II grado	5.000,00
acc.to 2009 Zoli per P.D.	2.000,00
De Vergottini Cons. di Stato merito F.	10.000,00
2009 acc.to per spese su "cause amministrative"	70.000,00
contenzioso del lavoro - U./Zoli	10.000,00
Recupero crediti De vergottini	10.000,00
Totale del fondo	313.000,00

fondo manutenzioni non incrementative: a chiusura dell'esercizio si è proceduto alla verifica, in relazione ai loro effettivi tempi di realizzo/ultimazione, del piano degli interventi manutentivi non incrementativi già programmati nel 2010, il cui costo complessivo sarà da sostenere al termine dell'opera e in un'unica soluzione presumibilmente entro il 31/12/2012.

Gli interventi di manutenzione sotto rappresentati, avendo natura ciclica (biennale) hanno determinato un ulteriore accantonamento a carico dell'esercizio, come di seguito indicato:

TIPO DI INTERVENTO	edificio	INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITÀ DI IMPIANTI E COMPONENTI EDILIZIE	importo complessivo 2010/2011 LAVORI ANCORA IN CORSO
ASC	IOR/IRCP	SOSTITUZIONE GUIDE CON PUTRELLE MONTALETTIGHE 2 – 3 - 8 - 26 - 27 - 14 - 13	140.129
SIC	IOR/IRCP	FORNITURA E POSA IN OPERA DI FIBRA OTTICA	52.817
SIC	IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI	7.595
SIC	IOR	SOSTITUZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO	13.189
ASC	IOR/IRCP	SOSTITUZIONE OPERATORI E PORTE REI ASCENSORI ZONE FILTRO SEDE OSPEDALIERA	185.000
SIC	IOR7IRCP	SOSTITUZIONE GRUPPI DI CONTINUITÀ PER VOIP	60.000
SIC	IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI 4 PIANO	20.000
SIC	IRCP	SOSTITUZIONE LINEA DI ALIMENTAZIONE QUADRO ELETTRICO E ALLARMI REMOTI SCIVOLO CONGELATORI	60.000
ASC	TOTALE	€ 538.730,64	
IM	IRCP	RIPRISTINO COIBENTAZIONE TUBAZIONI TECNOL MEDICA	10.461
IM	IRCP	SOSTITUZIONE DI UN GRUPPO DI PRESSURIZZAZIONE ACQUA POTABILE	20.000
IM	IRCP	SOSTITUZIONE CALDAIA	54.899
	IOR	MANUTENZIONE COGENERAZIONE	239.604
IM	IOR	SOSTITUZIONE SERBATOIO RACCOLTA CONDENSA	20.000
IM	IOR	SOSTITUZIONE FAN COILS MONUMENTALE	25.868
IM	IRCP	SOSTITUZIONE CAMINO CENTRALE TERMICA	240.000
IM	IOR	ADEGUAMENTO CENTRALE VUOTO	16.000
IM	IOR	RIFACIMENTO PARTE CIRCUITO RICIRCOLO	13.000
IM	IOR	SPOSTAMENTO TUBAZIONI RISCALDAMENTO SEMINTERRATO	13.000
IM	IRCP	RIFACIMENTO PARTE DISTRIBUZIONE IDRICA	50.000
IM	IRCP	SOSTITUZIONE GF AMBULATORI	85.158
IM	IRCP	SOSTITUZIONE ADDOLCITORE	9.100
IM	CH SP	SOSTITUZIONE ADDOLCITORE	5.000

IM	IOR	SOSTITUZIONE CONDIZIONATORE TAC	7.551
IM	IRCP	sostituzione condizionatori affari generali e marketing	15.000
IM	IRCP	sostituzione condizionatori servizio Bilancio	20.000
IM	IOR	SOSTITUZIONE GF STUDI PRECLINICI	61.985
IM	IOR	SOSTITUZIONE TUBAZIONI CALDO FREDDO	14.760
IM	IRCP	SOSTITUZIONE GRUPPO PRESSURIZZAZIONE ACQUA	9.405
IM	IOR	RIFACIMENTO IMPIANTI SERVIZI IGIENICI CHIR.GEN	6.150
IM	IRCP	MANUTENZIONE IMPIANTI IDRAULICI CAMERA OSCURA BIOLOGIA CELLULARE	6.500
IM	IOR	SOSTITUZIONE VENTILCONVETTORI AMB ECOGRAFIA	5.400
IM	IOR	SOSTITUZIONE IMPIANTI OSMOSI INVERSA E FILTRI DISSABBIATORI IOR	54.690
IM	IOR	TRATTAMENTO ARIA CABINA DI TRASFORMAZIONE E LOCALI QUADRI DI BASSA TENSIONE	36.623
IM	IOR	SOSTITUZIONE CENTRALE ANTINCENDIO	15.000
IM	TOTALE	€ 1.055.155,05	0
ED	IRCP	MESSA IN SICUREZZA MURO CONTROTERRA RETROSTANTE IL MONOBLOCCO	60.000
ED	IRCP	SOSTITUZIONE DI 100 INFISSI IN LEGNO	200.000
ED	IOR	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA VILLA PUTTI	30.000
ED	IOR	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA URP-FARMACIA	22.676
ED	IRCP	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTO ZONA POLIAMBULATORI	38.072
ED	IOR	Tinteggiatura e sostituzioni impiantistiche locali per studi chirurgia vertebrale	16.928
ED	IRCP	SOSTITUZIONE DI 3 PORTE TAGLIAFUOCO	7.405
ED	IOR	SOSTITUZIONE IMPERMEABILIZZAZIONE TERRAZZINO BOWINDOW SALE OP	10.367
ED	IOR	SISTEMAZIONE SEGNALI LUMINOSI IOR	7.324
ED	TUTTI	SISTEMAZIONE STRADA DI COLLEGAMENTO IOR IRCP	14.633
ED	IRCP	SOSTITUZIONE PRESIDI PER LA SICUREZZA COPERTI IRCP	47.296
ED	IOR	sostituzione tapparelle ammalorate	18.000
ED	IOR	SISTEMAZIONE STRUTTURALE - GENERALE GARAGE	40.000
	TOTALE	€ 512.700,19	0
IE	IOR	SOSTITUZIONE ARMADIO DATI NS 2 CON RELATIVI COMPONENTI PASSIVI SOTTERRANEO EX DEPOSITO ANATOMIA PATOLOGICA	15.500
IE	IOR	SOTITUZIONE ARMADIO DATI M1 2 CON RELATIVI COMPONENTI PASSIVI 1°PIANO ALA MONUMENTALE ZONA REUMATOLOGIA	15.500
IE	IRCP	SOTITUZIONE ARMADIO DATI EA.2 CON RELATIVI COMPONENTI PASSIVI 3 PIANO ATRIO ANATOMIA PATOLOGICA	15.500
IE	IRCP	SOSTITUZIONE PORTA ARMADIO DATI OA.2 3 PIANO SCALA A	2.500
IE	IRCP	SOSTITUZIONE PORTA ARMADIO DATI OC.A 1 PIANO SCALA C	2.500
IE	IRCP	SOSTITUZIONE ARMADIO COMPRENSIVO DI COMPONENTI PASSIVI ATTIVI E POSA NUOVA FIBRE OTTICA E CAVO TELEFONICO DI RACCORDO 3 PIANO	15.500
IE	IOR	SOSTITUZIONE DI N.2 SCHEDE ANALOGICHE CENTRALE TELEFONICAS MO 110 ERICSSON	5.000

	IOR	SOSTITUZIONE DI N.2 SCHEDE ANALOGICHE CENTRALE TELEFONICA MO 110 ERICSSON	5.000
ED	TUTTI	VERIFICHE IN SITU VULNERABILITA' SISMICA	170.000
IE	IOR	SOST. CISTERNA GASOLIO	60.000
IE	IOR/RCP	SOSTITUZIONE IMPIANTI/COMPONENTI ANTINCENDIO	78.414
	TOTALE	€ 385.414,12	
		TOTALE GENERALE manutenzioni biennali	2.492.000,00

In considerazione del fatto che nel 2010 è stata accantonata a fondo una quota pari a 1.000.000 euro , si è proceduto quindi all'ulteriore accantonamento a carico dell'esercizio 2011 a copertura del piano di manutenzione straordinaria non incrementativa biennale.

Di seguito si fornisce il raccordo tra conto economico (accantonamenti) e l'incremento dei fondi per rischi e oneri

	conto economico	cod.reg	importo
fondi rischi:			
controversie legali	acc.to per contenzioso		
rischi non assicurati	pers.dipendente	16.01.003	10.000
ferie	acc.to altri fondi rischi	16.01.002	1.200.000
ore straordinarie	acc.to fondo ferie e straordinari	16.01.004	15.631
	*costo del personale	13.	331.209
altri fondi:			
personale in quiescenza	acc.to al f.do personale in quiescenza	17.01.005	603.944
spese legali	acc.to altri fondi rischi	16.01.002	84.808
organi istituzionali e revisori	* compensi organi di direzione	11.08.001	117.057
organi istituzionali e revisori	* irap organi istituzionali	26.01.010	8.657
manutenzioni cicliche non incrementative	acc.to altri fondi per oneri	17.01.006	1.300.000
			3.671.306

nota integrativa "ACCANTONAMENTI"

	conto patrimoniale
acc.to altri fondi rischi	f.do spese legali
acc.to per contenzioso pers.dipendente	84.808
acc.to altri fondi rischi	f.do controversie legali
acc.to fondo ferie e straordinari	10.000
acc.to al f.do personale in quiescenza	f.do rischi non assicurati
acc.to altri fondi per oneri	1.200.000
	f.do ferie e straordinari
	f.do personale in quiescenza
	f.do manutenz.non incrementative
	15.631
	603.944
	1.300.000

TOTALE ACCANTONAMENTI (c/economico 2011)	3.214.383
totale incremento fondi rischi e oneri (patrimoniale)	3.671.306
	-456.923
	*costo del personale
	331.209
	* organi istituzionali
	125.714
	456.923

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Valore al 31/12/2011	0
----------------------	---

D) Debiti

Valore al 31/12/2010	72.009.517
Valore al 31/12/2011	76.692.041
Variazione	4.682.524

I debiti iscritti al 31.12.2011 sono valutati al loro valore nominale, e vengono sinteticamente rappresentati in base alla loro scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutui		611.376	19.403.450	20.014.826
Debiti v/ Regione	207.612			207.612
Debiti v/Enti locali				0
Debiti v/Aziende Sanitarie	4.445.993	8.493.633		12.939.626
Acconti da clienti				0
Debiti v/fornitori per acq. di beni e servizi	6.974.707	22.663.234		29.637.941
Debiti v/fornitori per acquisto di beni strumentali				0
Debiti v/ Istituto Tesoriere	0			0
Debiti v/Imprese partecipate				0
Debiti verso Amministr. pubbliche diverse	70.195	205.061		275.256
Debiti Tributari	419.416	464.684		884.100
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	772.210	723.292		1.495.502
Debiti verso dipendenti	5.616.093	3.916.025		9.532.118
Debiti verso altri soggetti	468.135	273.078		741.213
Totale	18.974.361	37.350.383	19.403.450	75.728.194

si forniscono di seguito le variazioni subite dai debiti nel corso dell'esercizio 2011

	totale debiti a chiusura es.2010	variazioni	situazione debiti 2010 al 31/12/2011	debiti sorti dell'es.2011	totale debiti a chiusura es.2011
DEBITI iscritti nel bilancio d'esercizio 2010	72.009.517	26.145.432	45.864.085	29.864.109	75.728.194

MUTUI	14.531.491	1.516.665	13.014.826	7.000.000	20.014.826
v/ REGIONE per mobilità passiva (acconti)	1.168.991	1.014.499	154.492	49.720	204.212
v/ REGIONE per altri debiti	3.464	64	3.400	0	3.400
v/ aziende sanitarie della RER per beni e servizi	8.942.990	5.424.716	3.518.274	7.311.467	10.829.741
v/ aziende ospedaliere della RER per beni e servizi	1.681.862	1.078.432	603.430	1.167.245	1.770.675
v/ aziende sanitarie di altre regioni per beni e servizi	357.759	33.470	324.289	14.921	339.210
di cui fatt.e note di accr. da ricevere	-4.609.409	-3.344.627	-1.264.782	-3.975.650	-5.240.432
v/ FONITORI per acquisto di beni e servizi	31.551.690	8.888.456	22.663.234	6.974.707	29.637.941
di cui fatt.e note di accr. da ricevere	-12.519.818	-6.357.583	-6.162.235	-4.658.570	-10.820.805
v/ TESORIERE	0	0	0	0	0
v/ Amministrazioni Pubbliche	261.715	56.654	205.061	70.195	275.256
di cui fatt.e note di accr. da ricevere	-44.601	-43.951	-650	-4.000	-4.650
debiti TRIBUTARI	874.615	409.931	464.684	419.416	884.100
v/ Istituti di Previdenza e sicurezza	1.593.678	870.386	723.292	772.210	1.495.502
v/ dipendenti	10.307.276	6.391.251	3.916.025	5.616.093	9.532.118
v/ altri soggetti	296.385	23.307	273.078	13.510	286.588
depositi cauzionali	437.601	437.601	0	454.625	454.625

Mutui

Il valore rappresenta l'effettivo saldo per capitale, interessi e oneri accessori ancora da pagare. Nel corso dell'esercizio 2011 è stato acceso un nuovo mutuo a tasso variabile con validità ventennale, a finanziamento degli interventi di ristrutturazione per la funzionalità e la sicurezza negli edifici dell'Istituto; la variazione in diminuzione di 1.516.665 corrisponde al totale delle rate effettivamente rimborsate nell'esercizio, e comprende la rata di estinzione del mutuo UGF Banca per l'importo di 212.293

- ex UNIPOLBANCA S.p.A ora UGF BANCA (scad. 2011)	0
- ex Banca OPI ora BIIS SpA repertorio n. 29070/2001 (scad.2012)	192.388
- Monte Paschi Siena repertorio n. 18523/2002 (scad.2014)	418.988
- ex OPI-INTESA ora BIIS SpA repertorio 105108/2006 (scad.2017)	3.545.137
- DEXIA CREDIOP repertorio 62351/2007 (scad.2028)	8.858.314
- UNICREDIT repertorio 65270/2011 (scad.2032)	7.000.000

• **v/Regione**

per l'importo di euro 154.492 non costituiscono debiti per beni e servizi ma “assegnazioni regionali” che andranno attribuite, mediante giroconto, ai crediti in essere vs/aziende sanitarie per mobilità infra regionale; per l'importo di euro 49.720 rappresentano debiti per la regolazione della mobilità 2011 relativa a sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie extra regione.

Gli altri debiti v/regione di 3.400 euro, sorti nell'es.2006, sono rappresentati dalla rata a saldo spettante alla Regione in qualità di Unità Operativa Esterna della ricerca finalizzata alla “Progettazione del Registro Nazionale per le protesi d'anca”. Il pagamento o lo stralcio del debito è subordinato all'effettivo incasso, da parte dello IOR, del saldo del correlativo finanziamento erogato dal Ministero della Salute (iscritto tra i crediti).

• **v/Aziende sanitarie**

v/Az. USL della Regione per beni e servizi	10.829.741
v/Az.Ospedaliere della Regione per beni e servizi	1.770.675
v/aziende sanitarie di altre regioni	339.210
totale	12.939.626

I debiti per beni e servizi v/USL della Regione sono determinati prevalentemente da debiti nei confronti dell'azienda di Bologna regolati da convenzioni per erogazione di servizi che includono anche il costo per l'utilizzo del reparto di chirurgia ortopedica dell'Ospedale di Bentivoglio per circa 6.100.000.

I debiti v/az. ospedaliere della regione per beni e servizi sono costituiti per l'importo più rilevante da debiti nei confronti dell'azienda ospedaliera S.Orsola-Malpighi riferiti a prestazioni di degenze, specialistica per prestazioni a degenzi IOR, consulenze e acquisto di medicinali, includono inoltre alcune quote di ricerca finalizzata in qualità di soggetto sub-contraente.

• **v/fornitori**

sono iscritti al netto degli sconti commerciali, resi, ribassi e/o abbuoni fatturati ed evidenziano al 31/12/2011 una scadenza media di circa 100 gg.

La costante consistenza di cassa dell'esercizio 2011 ha consentito di mantenere regolare il pagamento delle scadenze dei debiti verso fornitori, determinando la riduzione quasi totale degli addebiti per interessi di mora. Nell'esercizio 2011 sono stati iscritti costi pari a euro 80.269 a fronte di note di addebito emesse da fornitori, di cui 68.948 oggetto di immediata contestazione, che ha avuto esito favorevole per l'Istituto nell'esercizio 2012.

• **v/amministrazioni pubbliche**

i debiti che compongono l'importo complessivo di euro 275.255 sono costituiti per la maggior parte da quote da corrispondere per collaborazioni in ricerche finalizzate, studi o documentazioni a favore di istituti di ricerca a carattere scientifico e/o universitario. Nella categoria sono inoltre rilevati debiti

per euro 6.268 relativi a corsi di formazione da pubblico e per euro 3.000 per le quote ispettive da versarsi all'Agenzia Italiana del Farmaco.

• **debiti tributari**

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2011 ammonta a euro 884.101 ed è così composto:

- per IRAP	810.407
- per IRPEF	59.719
- per IVA	13.975

• **vs/Istituti di Previdenza e Sicurezza**

il saldo al 31/12/2011 di euro 1.495.502 è costituito da debiti nei confronti dei seguenti Istituti:

- INPDAP	1.426.521
- INAIL	55.027
- altri Istituti previdenziali ed assistenziali	13.954

• **v/personale dipendente**

si compongono delle seguenti voci di debito:	importo al 1/1/2011	utilizzato	acc.to a chiusura	importo al 31/12/2011
per consulenze alp	371.431	302.687	108.286	177.030
per arretrati	6.804.312	4.090.320	3.331.059	6.045.051
per ALP	1.944.251	1.698.499	2.055.234	2.300.986
per simil alp	523.182	139.495	121.515	505.202
v/università pers. dipendente	664.100	162.938	0	501.162
altri debiti vs/personale conto retribuzione	0	0	2.686	2.686
totale debiti v/dipendenti	10.307.276	6.393.939	5.618.780	9.532.117

gli accantonamenti di competenza sono di seguito rappresentati nel loro dettaglio:

- art.55 quote da ripartire, prestazioni aggiuntive, simil-alp	121.515
- relazioni mediche, perizia, consulti in libera professione	33.909
- consulenze sanitarie alp - quote da ripartire	74.377
- degenze in libera professione	1.306.192
- specialistica in libera professione	749.042
- arretrati personale universitario	469.280
- indennità di esclusività	8.205
- fondi, progetti strategici..	2.781.352
- indennità di missione	24.083
- attività di docenza	10.104
- rimborso spese per aggiornamento	12.308
- comandi da rimborsare a dipendenti	15.503
- prestazioni aggiuntive - personale ricerca	5.724
- altri rimborsi e competenze del personale	4.500
- altri debiti diversi	2.686
	5.618.780

v/altre soggetti sono così costituiti:

v/ liberi professionisti	254.664
v/privati CO.CO.CO	12.830
v/borsisti e contrattisti	4.099
v/organi istituzionali	74
v/cittadini e utenti	5.366
debiti diversi	4.666
per commissioni concorso	4.888
	286.587

- debiti per depositi cauzionali,**

ammontanti a 454.625 sono rappresentati da depositi cauzionali richiesti a fronte di degenze per interventi a pagamento, versati da cittadini prevalentemente stranieri in attesa di ricovero. Tali depositi cauzionali saranno poi versati a incasso totale o parziale della fattura emessa dall'Istituto in sede di dimissione del paziente o restituiti al cittadino in caso di mancato ricovero.

E) Ratei e risconti passivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I criteri adottati per la valutazione di tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota.

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2010	4.415
Valore al 31/12/2011	28.112
Variazione	23.697

i ratei sono costituiti da costi a manifestazione finanziaria posticipata generatisi a fronte delle sotto indicate tipologie:

RIMBORSI PER ANTICIPO SPESE RICERCA	3.361
VERSAMENTO UFFICIO PROVINCIALE IVA DICEMBRE	16.502
BOLLI E SPESE A CARICO ENTE	243
RIMBORSO SPESE ISCRIZIONE ASSOCIAZIONI , ENTI SCIENTIFICI	1.018
RIMBORSO SPESE CUSTODIA E PULIZIA DELLA CHIESA	3.269
RIMBORSO SPESE COCOCO E ALTRI RIMBORSI	3.719
Totale dei ratei passivi	28.112

Risconti passivi

Valore al 31/12/2010	28.242.457
Valore al 31/12/2011	34.326.125
Variazione	6.083.668

Si rappresenta di seguito la composizione dei risconti passivi:

RER - PROCUREMENT	9.222
RER - PROCUREMENT	9.000
progetto 46 corso formazione RLS- mag.A	4.997
RER - anni precedenti	750.367
RER - 2011 - prog.Sars	153.000
RIPO 2011 - Toni progetto 1769 - sars	100.000
RIPO anni prec.- Toni progetti Sars	59.366
quota finanziamento per risorse aziendali: RER/2010	32.637
quota finanziamento per risorse aziendali: RER	17.000
risconti passivi - RIC.FINALIZZATA RER	1.135.588
RFS - anni precedenti	350.316
RFS - 2011 prog. Sars	719.729
quota finanziamento per risorse aziendali: RFS	88.841
risconti passivi - RIC.MINISTERO SALUTE	1.158.886
CNR - prog.SARS anni prec.	0
risconti passivi - RICERCA CNR	0
prog.1711 - ISS	108.000
prog.1740 - ISS	305.803
prog.1721/1791 - ISS	43.752
quota finanziamento per risorse aziendali: RFI	47.604
risconti passivi - RICERCA I.S.S.	505.159
REE - anni precedenti	4.147.341
REE - 2011 - prog.Sars	1.060.430
quota finanziamento per risorse aziendali: REE	191.703
risconti passivi - RICERCA C.E.E.	5.399.474
prog.1758 - telethon	65.800
prog.1747-airc	21.700
prog.1766-airc dr.Serra	79.200
prog.1729 airc dr.scotlandi	45.000
prog.1718	49.291
prog.1716 - fondaz.cariplo	136.348
quota finanziamento per risorse aziendali: RFI	23.250
risconti passivi - RICERCA ALTRI E.PUBBLICI	420.589
RCO - anni precedenti proge. Sars	907.992
RCO - 2011 - prog.Sars	416.490
quota finanziamento per risorse aziendali: RCO	178.293
risconti passivi - RICERCA COMMISSIONATA	1.502.775
PROGETTI PON01-00829	1.134.495
PROGETTI PON02-01059	2.436.993
PROGETTI PON03-00011	4.363.680
FIRB - Scotlandi prog.1761- Fini prog.1760	553.667
quota finanziamento per risorse aziendali: RFI	97.706
risconti passivi - MIN.UNIV.RIC.SCIEN. E ALTRI ENTI DI RICERCA	8.586.541
C5M - QUOTE 5 x MILLE anno 2008 prog.1600 Sars	391.602
C5M - QUOTE 5 x MILLE anno 2009 prog.1700 Sars	417.558
RCF - ricerca MINIST.SALUTE anni precedenti	1.590
risconti passivi - PROGETTI DI RICERCA CORRENTE	810.750

Start up SICILIA - mag.A	2.500.000
SCC - anni prec. Progetti Sars	22.141
SCC - 2011 progetto 1731 - sars	16.000
SCC - 2011 progetto 1708 - sars	5.963
Antisismica - del.1154/2010	49.176
quota finanziamento per risorse aziendali: SCC	7.038
risconti passivi - SU ATTIVITA' DIVERSE	2.600.318
Progetto 77 trapianti - mag.A (delib riparto IOR 114/2011)	46.787
RER - GPG/2011/1869 prelevatori	90.000
cellule stamin. Mesenchimali	50.000
banca del tessuto	265.000
biobanca oncologica prog.1728 Sars	130.000
Prog.1627 e 1727 dr. Fornasari- trapianti	95.152
RER - farmacovigilanza d.ssa Sassoli prog.1754/55/56 delib.582/11IOR	129.403
RER - programm. Mattoni - prestazioni farmaceutiche DGR.2139 /2011	9.266
TCP - delib.89/2010 innovation e technology	6.206.468
risconti passivi - RER PER PROGETTI E FUNZIONI	7.022.075
RFI -ricerca finalizzata anni precedenti - prog.Sars	1.821.846
prog.1715 - Fondazione Cassa Risparmio "PRO ART"	48.280
prog.1762 - Synthes 1 rata	9.882
prog.1790 - Fondazione Monte Paschi Siena	48.556
prog. 1763 Comitato Etico	30.800
brevetto tibiotarsica 2011 - prog.1712	13.084
SPE - anni prec. Progetti Sars	11.959
SPE - 2011 progetti Sars (brevetti)	7.676
quota finanziamento per risorse aziendali: SPE	6.701
altri risconti passivi v/terzi	1.998.783
EPR anno 2009 – quote ricerca finanz. vari a gestione aziendale	180.836
EPR anno 2010 - quote ricerca finanz. vari a gestione aziendale	746.718
risconti passivi - RICERCA FINAL. IRCCS - anni precedenti	927.554
IRI - finanz.2011	1.250.000
IRI - residui 2010	918.600
risconti passivi - RISORSE AGG.VE, FISCALITA',... RER	2.168.600
corrispettivo gestione bar	89.033
risconti passivi diversi	89.033

E) Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già rappresentato nella corrispondente sezione dell'attivo.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2010	151.540.965
Valore al 31/12/2011	151.023.261
Variazione	-517.704

Premessa:

- i dati presi in esame sono comprensivi dei ricavi inerenti la attività di ricerca finalizzata, commissionata/vincolata che viene gestita dal responsabile amministrativo della ricerca, attraverso una procedura specifica (gestione a progetto) e secondo le regole dell'ente finanziatore;
- per approfondimenti delle voci contabili si rimanda al dettaglio del conto economico allegato al presente provvedimento, mentre per il commento sugli scostamenti rispetto al 2010 si rimanda alla relazione del Direttore Generale sul risultato economico.

Il valore della produzione al 31.12.2011 si attesta a Euro 151.023.261.

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	differenza	
1	CONTRIBUTI C/ESER. GESTIONE SANIT.	33.401.180	38.036.598	4.635.419	14%
2	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.811.573	103.019.399	-4.792.174	-4%
3	RIMBORSI	3.278.074	3.365.160	87.086	3%
4	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	976.990	1.069.243	92.253	9%
6	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORT.	3.630.155	3.445.841	-184.315	-5%
8	ALTRI RICAVI	2.442.992	2.087.020	-355.972	-15%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		151.540.965	151.023.261	-517.704	-0,3%

di cui la quota riferita alla ricerca finalizzata, commissionata/vincolata è pari ad euro 7.592.919 .

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inerente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che, nel 2011, ha inciso sul bilancio dell'ente per 7,592 milioni di euro.

Valore della produzione attività di ricerca finaliz.ta, commiss.ta (gestione a progetto)	2010 finalizzata	2011 finalizzata	Var. valore assoluto	%
1 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	6.546.383	7.071.843	525.460	8%
1 CONTR. C/ES. DA F.S.R. INDISTINTI	312.353	236.520	- 75.833	-24%
2 CONTR.C/ES. DA FSR FINALIZZATI	1.426.654	819.498	- 607.156	-43%
4 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	4.807.376	6.015.826	1.208.450	25%
2 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	522.204	496.234	-25.970	-5%
7 PRESTAZIONI E CESSIONI DI BENI (sperimentaz. e ricerche per privati)	522.204	496.234	- 25.970	-5%
8 ALTRI RICAVI	4.546	24.841	20.296	
Ricavi diversi (corsi di ecografia)	4.546	24.841	20.296	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	7.073.133	7.592.919	519.787	7,3%
Donazioni	43.755			
TOTALE RICAVI DA FINALIZZATA	7.116.888	7.592.919	476.031	6,7%

Di seguito si dà il dettaglio delle componenti più significative dei contributi in conto esercizio pari ad euro 38.036.598:

01.01 Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione				Importo
01	01	002	Progetti e funzioni	18.735.905
01	01	004	Contributi per progetti e funzioni esercizi precedenti	3.245.231
Totale				21.981.136

01.01.002 così dettagliato:

Contributi c/esercizio da FSR indistinti	Delibera di Giunta Rer anno 2011	cons.vo 2011
Contributi da FSR indistinti	DGR 732/11-Tab. A4 e DGR 1515/2011	8.955.527
Altre funzioni sovra-aziendali	DGR 1782/11	5.750.000
Integraz. Tariff. impatto ricerca e didattica	DGR.1782/11	2.430.378
Integrazione tariffaria TUC 2010 e 2011	Delib. in corso di approvaz.ne	1.600.000
Totale		18.735.905

01.01.004 pari a 3.245.231 cos' dettagliato:

- 2.750.000 euro di risconto del contributo Rer a garanzia dell'equilibrio di bilancio 2010 utilizzato a copertura dei costi d'esercizio del 2011
- 495.231 euro inerenti l'utilizzo dei risconti derivanti dalle assegnazioni regionali degli anni precedenti finalizzate ai trapianti e utilizzati nel corso dell'esercizio 2011.

I contributi di seguito esposti fanno specifico riferimento a fondi finalizzati (di competenza e di anni precedenti). Si dà conto per ogni classe economica del dettaglio di quanto riscontato:

01.02 Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Descrizione	Importo
01 02 001 Contributi finalizzati (dell'esercizio)	-
01 02 002 Contributi finalizzati (ricavi antic.es.prec.)	830.781
Totale	830.781

(01.02.002): sono risconti derivanti da finalizzate di anni precedenti e utilizzati nel corso dell'esercizio 2011

01.04 Altri Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
01 04 004 Contributi per ricerca corrente da Ministero IRCSS	6.121.172
01 04 005 Contributi per ricerca finalizzata IRCSS	243.723
01 04 006 Contrib. per ricerca finaliz.IRCSS (Ricavi anticipati es.prec.ti)	3.998.254
01 04 007 Risorse regionali e fiscalità	2.950.000
01 04 008 Risorse per fiscalità per prog. e prest. agg,	597
01 04 009 Risorse per fiscalità per prog. e prest. agg, es. prec.	1.910.935
Totale	15.224.681

Si riporta il dettaglio della classe 01.04.005 pari ad euro 243.723

TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA				
1.4.5	71160501	RF 2008 "MULTIPLE OSTECHONDROMAS DISEASE"	225/2011	230.769,23
	71160501	RF 2009 N. 1472961 RESP. STEA	567/2011	398.500,00
	71160501	RF 2009 N. 1498841 RESP. KON	568/2011	245.250,00
				874.519,23
	QUOTA RISCONTATA :			
	RFS -2011 MIN.SAL -SARS			719.729,02
	EPR - 2011 DA FINANZIAMENTO RFS			88.841,08
				65.949,13
TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA				
1.4.5	71160503	ACCORDO DI COLLABORAZIONE	90/2011	451.687,41
	71160503	FINANZIAMENTO BORSA DI STUDIO	135/2011	35.000,00
	71160503	FINANZIAMENTO BORSA DI STUDIO	340/2011	35.000,00
	71160503	RF PROGRAMMA ITALIA USA ONCOPROTEOMICA	531/2011- 577/2011	120.000,00
				641.687,41
	QUOTA RISCONTATA:			
	RFI -2011 ISS -SARS			457.555,28
	EPR - 2011 DA FINANZIAMENTO RFI			47.604,00
				136.528,13
TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA				
1.4.5	71160504	PROG. UE N. 269978 "VPH-SHARE"	57/2011	279.120,00
	71160504	PROG. UE "KCK" - MAGGIOR FINANZIAMENTO	215/2011	35.313,76
	71160504	PROG. UE ANATOM. HUMAN - MGGIOR FINANZIAMENTO		10.535,32
	71160504	PROG. UE G.A. N. 278742 "EUROSARC"	553/2011	280.500,00
	71160504	PROG. UE G.A. N. 288143 "DISCIPULUS"	593/2011	52.048,00
	71160504	PROG. UE GA N. 278807 "BIO-COMET"	594/2011	620.500,00
				1.278.017,08
	QUOTA RISCONTATA :			
	REE - 2011 UE - SARS			1.060.430,27
	EPR - 2011 DA FINANZIAMENTO REE			191.702,56
				25.884,25
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA				
1.4.5	71160506	CONTRIB.QUOTA PARTE FONDAZ. CARIPLO	272/2011	150.000,00
	71160506	RICERCA FINALIZZATA STAMATRIX VET	412/2011	60.000,00
	71160506	RICERCA FINALIZZATA GGP11082 PROF. MARALDI	547/2011	72.000,00
	71160506	RICERCA FINALIZZATA MFAG 11584	557/2011	50.000,00
	71160506	RICERCA FINALIZZATA "OVERCOMING DRUG RESISTANCE ..."	630/2011	80.000,00
	71160506	FINANZIAMENTO BORSA DI STUDIO	631/2011	21.700,00
				433.700,00
	QUOTA RISCONTATA :			
	RFI - 2011 - SARS (AIRC/TELETHON ...)			397.338,55
	EPR - 2011 DA FINANZIAMENTO RFI			21.000,00
				15.361,45

(01.04.009) pari a 1.910.935 euro: nell'ambito del progetto finalizzato Tecnopolis questo importo rappresenta la parte di ricavo utilizzata nel 2011 e a cui sono correlati anche i costi

(01.04.008) Si dettaglia la classe contabile pari a 597 euro.

CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata EXTRA FONDO			
1.4.8			
71101018	FARMACOVIGILANZA-SOTTOPROG. 3	582/2011	50.000,00
71101018	FARMACOVIGILANZA-SOTTOPROG. 9	582/2011	50.000,00
71101018	FARMACOVIGILANZA-SOTTOPROG. 4	582/2011	30.000,00
71101018	PROGETTO MATTONI DEL SSN	DGR. 2139/2011	9.265,66
			139.265,66
QUOTA RISCONTATA :			
REE - 2011 PROG. FARMACOVIGILANZA - SARS			129.402,80
RER - 2011 PROG. MATTONI DEL SSN			9.265,66
			597,20

02 Proventi e ricavi di esercizio pari ad euro 103.019.399

Lo schema di bilancio prevede che in questa categoria siano rilevati i ricavi per le varie tipologie di prestazioni direttamente erogate dall'Istituto: degenza, specialistica-ambulatoriale, somministrazione farmaci, consulenze, prestazioni diverse e cessioni di beni, attività libero-professionale:

Descrizione	Importo
1 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	80.322.819
1 Degenza a residenti della provincia	24.487.062
2 Degenza a residenti della regione	10.953.064
3 Degenza a residenti di altre regioni	43.616.199
4 Degenza a privati paganti	573.957
5 Degenza stranieri a carico prefettura e ministero della salute	171.476
6 Degenza a stranieri a carico azienda usl	279.572
7 Altre prestazioni di degenza ad Az. San della Regione	7.056
8 Altre prestazioni di degenza ad Az.San.extra Rer e enti pubblici	234.432
2 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.341.164
1 Specialistica a residenti della provincia	2.552.947
2 Specialistica a residenti della regione	289.241
3 Specialistica a residenti di altre regioni	1.304.824
4 Specialistica a privati paganti	43.918
5 Specialistica a stranieri a carico prefettura e ministero della salute	3.796
6 Specialistica a stranieri a carico azienda usl	2.255
7 Specialistica ad aziende sanitarie della regione	39.032
8 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	86.916
9 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	18.234
3 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	385.733
1 Somministrazione farmaci a residenti della provincia	244.533
2 Somministrazione farmaci a residenti della regione	45.956
3 Somm.ne farmaci a residenti altre regioni	95.244
4 Somm.ne farmaci ad altri soggetti	0
5 Somm.ne farmaci a stranieri a carico Az.usl	0
5 CONSULENZE	574.568
1 Consul.sanitarie ad az.sanitarie regione	68.904
2 Cons.sanit. Ad az.sanitarie altre regioni	500
3 Consulenze sanitarie ad enti pubblici	49.405

4	Consulenze sanitarie a privati	442.158
5	Consulenze non sanitarie per az.sanitarie Regione	9.600
6	Consulenze non sanitarie per altri soggetti	4.000
7	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	1.665.560
7	Sperimentazioni e ricerche per privati	496.234
8	Sper.ni e ricerche per minsal e altri enti	0
9	Corsi di formazione ad az.san. Regione	5.741
10	Corsi di formazione ad az.san.altre regioni	3.040
11	Corsi di formazione ad enti pubblici	0
12	Corsi di formazione a privati	5.220
13	Cartelle cliniche e referti	152.531
14	Altre prest. Ad az.sanitarie della regione	39.813
15	Altre prestazioni ad az.sanitarie di altre reg.	408.588
16	Altre prestazioni ad enti pubblici	0
17	Altre prestazioni a privati	553.234
28	Cessione di sangue ed emocomp. Ad Az. San. Provincia	1.158
8	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	15.729.555
1	Degenza ospedaliera	7.890.918
2	Specialistica ambulatoriale	7.838.637
Totale		103.019.399

I proventi e ricavi d'esercizio sono comprensivi delle classi contabili 01,02,03 che fanno riferimento ai ricavi derivanti dall'attività di degenza, specialistica e di somministrazione farmaci. Le dinamiche che hanno caratterizzato nel 2011 la valorizzazione della produzione sono ampiamente commentate nella relazione sul risultato economico del Direttore Generale.

Le tabelle di seguito riportate mostrano nel dettaglio i dati economici della mobilità sanitaria che tengono conto dell'accordo con l'Azienda USL di Bologna e Imola; sono escluse le eventuali contestazioni, la cui tempistica per la regolamentazione definitiva della mobilità, eccede i termini legislativi attinenti la chiusura del bilancio d'esercizio. Eventuali differenze verranno pertanto contabilizzate negli esercizi successivi sia ai conti di sopravvenienza che attraverso l'utilizzo dei fondi appositamente creati ed evidenziati alla apposita voce del passivo dello stato patrimoniale.

MOBILITA' SANITARIA 2011

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIR.FARM.	TOTALE
Provincia BO	2.552.946,65	24.487.062,46	244.532,89	27.284.542,00
Extra Provincia	289.241,15	10.953.063,90	45.956,36	11.288.261,41
TOTALE RER	2.842.187,8	35.440.126,36	290.489,25	38.572.803,41
Extra RER	1.304.824,00	43.616.199,00	95.244,00	45.016.267,00
TOTALE	4.147.011,80	79.056.325,36	385.733,25	83.589.070,41
Stranieri				875.690,99
TOTALE 2011				84.464.761,40

La valorizzazione della mobilità infra-regione è stata desunta dalla Banca dati mobilità sanitaria – Assessorato Sanità – Regione Emilia Romagna di seguito riportata:

DEGENZA	2011
AUSL Piacenza	288.901,56
AUSL Parma	692.253,44
AUSL Reggio Emilia	1.203.924,48
AUSL Modena	2.499.963,34
AUSL Bologna	23.353.172,00
AUSL Imola	1.133.890,46
AUSL Ferrara	1.463.833,64
AUSL Ravenna	2.061.301,54
AUSL Forlì	671.040,15
AUSL Cesena	759.343,28
AUSL Rimini	1.312.502,47
Totale:	35.440.126,36

Somminitrazione dir.farmaci	2011
AUSL Modena	18.414,26
AUSL Bologna	231.000,00
AUSL Imola	13.532,89
AUSL Ferrara	8.832,19
AUSL Ravenna	9.931,91
AUSL Rimini	8.778,00
Totale:	290.489,25

Specialistica amb.	2011
AUSL Piacenza	5.733,80
AUSL Parma	20.282,95
AUSL Reggio Emilia	60.069,20
AUSL Modena	62.678,55
AUSL Bologna	2.500.370,00
AUSL Imola	52.576,65
AUSL Ferrara	62.780,70
AUSL Ravenna	33.046,50
AUSL Forlì	8.834,10
AUSL Cesena	13.372,35
AUSL Rimini	22.443,00
Totale:	2.842.187,80

Accordi fra le Aziende: ad integrazione della descrizione delle voci componenti la mobilità, si forniscono le informazioni relativamente agli accordi stipulati con l'AUSL di Bologna e Imola e si rimanda alla Relazione del Direttore Generale sul risultato economico per eventuali commenti ed approfondimenti:

Accordo 2011 (compreso Bentivoglio)	AUSL BO delib.IOR n.470/2011	IMOLA	totale
DEGENZA	23.353.172	1.133.890	24.487.062
SPECIALISTICA	2.500.370	52.577	2.552.947
SOMM.FARMACI	231.000	13.533	244.533
TOTALE COMPLESSIVO	26.084.542	1.200.000	27.284.542

di cui attività a Bentivoglio:

Accordo Bentivoglio 2011	AUSL Bo	No Ausl Bo	totale
Valore	3.099.005	1.400.000	4.499.005
Costi IOR	858.865	440.280	1.299.145
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	154.950	140.000	294.950
	2.085.190	819.720	2.904.910

I ricavi della degenza e di specialistica si completano con la valorizzazione dell'attività erogata a cittadini stranieri per un importo complessivo nel 2011 pari a 875.691 euro.

Il dettaglio degli stranieri è il seguente:

ENTI	crediti iscritti in bilancio	svalut.ne crediti
MINISTERO SALUTE (NAVIGANTI)	2.684	
ASL BOLOGNA: E111	Ex Mod. 22.689	
	Mod. E112 122.313	
	SAN MARINO 75.585	
	Mod. OBR.IT 8 5.049	
	Mod. E106 82	
AOSP BOLOGNA	7.074	
REGIONE EMILIA ROMAGNA	222.467	66.740
PRIVATI PAGANTI IN PROPRIO	39.421	3.216
TOTALE DA FATT. A TARIFFA TUC	497.364	69.957
FATTURATO DA CASSA TICKET	33.889	
FATTURATO DA BILANCIO (compreso Min.Int.)	157.084	
TOTALE STRANIERI	688.337	
STRANIERI IN ALP	187.354	
TOTALE GENERALE	875.691	
STRANIERI NEOCOMUNITARI (ENI)		62.057

Nel prospetto sopra riportato, la colonna svalutazione crediti fa riferimento a:

- Stranieri a carico RER: la normativa regionale prevede che il 70% sia a carico RER e il 30% a carico IOR, pertanto è stata effettuata la scrittura di svalutazione crediti per 66.740 euro; (delibera RER 110/2011);
- Stranieri paganti in proprio: è stata svalutata la parte ritenuta di incerta esigibilità.

Stranieri neo comunitari (ENI): in merito si segnala che sulla base delle indicazioni formulate dal gruppo di lavoro istituito dalla Regione Emilia Romagna per la predisposizione del bilancio aggregato delle aziende sanitarie, l'attività erogata a questa tipologia di pazienti è valorizzata in 62.057 euro, non è stata fatturata. Il gruppo di lavoro, dopo una attenta disamina della normativa ed in attesa di chiarimenti, ha invitato le aziende sanitarie ad assicurare una puntuale e documentata "contabilità separata" delle prestazioni erogate attraverso una rendicontazione extra-contabile, in quanto, attualmente, mancano i presupposti giuridici relativamente all'individuazione del soggetto tenuto all'eventuale rimborso.

(02.07) Prestazioni diverse e cessioni di beni: lo schema di bilancio e le indicazioni regionali, prevedono di contabilizzare in questa classe contabile i ricavi derivanti dall'attività della banca dell'osso relativi all'acquisizione, mediante importazione, di tessuti muscolo scheletrici necessari al fabbisogno nazionale e non, disponibili nella rete delle Banche di tessuto. Tale attività prevede anche la distribuzione attraverso la collaborazione di Società private (Penta/Keyston/Mircon....).

(02.08) Attività libero professionale:

Per la rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività libero professionale prevista dalla Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna adottata con delibera n.54 del 28.1.2002; si rimanda alla relazione a cura del controllo di gestione parte integrante del presente provvedimento.

03 Rimborsi

Descrizione		Importo
06 RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO		2.018.807
06 001	Rimb Cessione Beni Di Consumo San Da Az.San.Rer	618.715
06 018	Rimb. Cessione Beni Di Cons.San.Da Enti Pubblici	673.969
06 021	Rimb. Cessioni Di Beni Di Cons San. Da Privato	726.124
07 RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI		112.143
07 001	Rimborsi Per Servizi Erogati Ad Aziende San.Rer	
07 007	Rimborsi Per Servizi Erogati Ad Altri Enti Pubblic	
07 008	Rimborsi Per Servizi Erogati A Privati	112.143
08 ALTRI RIMBORSI		1.234.209
08 001	Rimborsi da dipendenti	68.610
08 002	Rimborsi da assicurazioni	7.035
08 003	Rimborsi inail per infortuni a dipendenti	131.418
08 004	Altri Rimborsi diversi da Az. Sanitarie Rer	28.908
08 005	Altri Rimborsi da altri enti pubblici	72.898
08 006	Altri Rimborsi da privato	925.341
Totale		3.365.160

Il piano dei conti prevede che fra i "rimborsi per cessione beni di consumo" siano contabilizzati, articolati per aziende della regione, extra regione ed enti pubblici, i ricavi derivanti dall'attività di cessione di tessuti e cellule effettuati dalla Banca v/altre Aziende e privati che riconoscono alla stessa una tariffa regionale concordata con il Centro Regionale Trapianti. Le indicazione della Regione, assimilano la cessione di cellule e tessuti umani per trapianto a quella di beni sanitari.

I "rimborsi per servizi erogati a terzi" comprendono rimborsi a vario titolo: utilizzo di attrezzature, noleggio ai degenzi di apparecchi televisivi, utilizzo di locali, utenze, (bar Camst,bar Working).

(08.006)-Altri rimborси da privato- pari a 925.341 euro: comprende anche la quota di rimborso del personale IOR afferente al servizio patrimonio che opera nell'ambito del global service per un importo pari a 599.776 euro.

04 Compartecipazione alla spesa

Descrizione			Importo
01	001	Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	910.413
01	002	Compartecipazione per prestazioni di pronto soccorso	158.831
Totale			1.069.244

Rappresentano i ticket di compartecipazione degli utenti al costo delle prestazioni sanitarie

06 Sterilizzazione quote ammortamento

Descrizione			Importo
01	001	Quota utilizzo conto capitale	3.445.841

Rappresenta la quota di contributi in conto capitale, utilizzata al fine di "sterilizzare" gli ammortamenti che si sono generati nel corso dell'esercizio per quei beni acquisiti con detti contributi. Tale tecnica di neutralizzazione delle quote d'ammortamento è adottata nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi, al fine di rendere nullo l'effetto economico degli ammortamenti sul risultato dell'esercizio. La procedura di sterilizzazione degli ammortamenti è consentita dalle disposizioni ministeriali e dal regolamento regionale di contabilità ed è applicabile solo agli ammortamenti di quei beni acquisiti con entrate diverse da quelle proprie. Per quanto concerne il dettaglio dell'utilizzo dei singoli contributi si rinvia a quanto già evidenziato nella presente nota integrativa alla sezione patrimonio netto.

08 Altri ricavi

Descrizione			Importo
1	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		361.351
1	Fitti attivi		340.189
3	Noleggio sale		21.162
2	RICAVI DIVERSI		40.120
1	Ricavi per cess.pasti e buoni mensa a terzi		
2	Contr.seminari e convegni e sponsorizzazioni.		39.833
4	Introiti per dismissione beni di consumo		287
5	Ripristini di valore		-
3	PLUSVALENZE ORDINARIE		10.000
1	Plusvalenza su attrezzature sanitarie		10.000
2	Plusvalenze su altri beni mobili		-
4	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		1.675.549
2	Altre sopravvenienze attive		179.149
4	Altre insussistenze del passivo		1.280.817
5	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.Rer		1.211
6	Sopravvenienze attive per mobilità v/az.san.extra Rer		-
7	Altre sopravvenienze attive per mobilità v/az.san Rer		99
14	Sopravvenienze attive ordinarie da fondo sanitario		214.273
Totale			2.087.020

dettaglio 08.01.001 fitti attivi:

RIZZOLI ORTOPEDIA	concessione in uso di porzioni immobiliari	35.307
CIRCOLO	canone locazione e utenze CIRCOLO AZIENDALE	2.147
 FITTI ATTIVI (IRES)		TOTALE 37.454
SERVIZIO RELIGIOSO	Canone affitto locali da assegnare agli assistenti religiosi locazione istituzionale	3.750
VODAFONE	Locazione istituzionale terreno per antenne	14.475
 FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI		TOTALE 18.225
EDICOLA	Concessione per la gestione del servizio rivendita giornali, riviste e periodici	9.725
CAMST-WORKING	Concessione per l'affidamento in gestione dei Bar interni	263.771
OPEROSA SOC COOP	canone per la gestione del parcheggio	11.014
 CONTRATTI CONCES.NE (IRES)		TOTALE 284.510
		TOTALE 340.189

dettaglio della classe 08.04 sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie di 1.675.549 euro:

- 179.149 euro di sopravvenienze attive ordinarie a cui concorrono prevalentemente note di accredito;
- 1.280.817 euro di altre insussistenze del passivo di cui 0,731 milioni di euro contabilizzati a seguito di una verifica da parte del servizio Gestione Risorse Umane dei debiti e fondi relativi al personale dipendente e non; dall'analisi della ricostruzione dei residui fondi CCNL del comparto effettuata con il CIA (contratto integrativo aziendale) del 2005, è stata riscontrata tale sopravvenienza in quanto il pagamento è stato contabilmente regolarizzato a costo anziché utilizzando il debito appositamente accantonato in sede di chiusura di bilancio 2005 e anni precedenti; inoltre è stata definita una vecchia pendenza con la Casa di Cura Villalba che ha rettificato per 0,159 milioni di euro, una fattura per errata applicazione tariffaria di DRG di competenza di esercizi precedenti;
- 214.273 euro di sopravvenienze attive ordinarie da fondo sanitario di cui assegnazioni regionali di competenza 2010 per 158.248 euro inerenti la contrattazione integrativa (DGR 536/11) e 104.961 euro di finanziamento per esecuzione di verifiche tecniche vulnerabilità sismica (DGR 1154/10), entrambe le comunicazioni sono pervenute allo IOR a bilancio d'esercizio 2010 chiuso.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2010	145.734.625
Valore al 31/12/2011	146.766.304
Variazione	1.031.680

I costi di produzione comprendono la quota di costi inerenti l'attività di ricerca finalizzata, commissionata e vincolata gestita dal responsabile amministrativo della ricerca attraverso "la gestione a progetto" sulla base delle regole dell'ente finanziatore.

Per approfondimenti delle voci contabili si allega al presente provvedimento il dettaglio del conto economico, mentre per un'analisi degli scostamenti rispetto al 2010 si rimanda alla relazione del Direttore Generale sul risultato economico.

Il costo della produzione del 2011 si attesta ad euro 146.766.304 ed è così sintetizzato:

CONTO ECONOMICO Valori in unità di euro		consuntivo 2010	consuntivo 2011	differenza	
9	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	26.137.764	26.018.209	-119.555	0%
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	24.255.313	23.343.471	-911.842	-4%
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	23.945.839	25.505.562	1.559.723	7%
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.450.240	1.282.340	-167.900	-12%
13	COSTO DEL PERS.LE DIPENDENTE	58.698.164	59.110.530	412.365	1%
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.126.554	4.754.244	-372.310	-7%
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-26.586	-152.549	-125.963	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	1.310.439	-265.672	-17%
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	1.903.944	814.108	75%
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.481.388	3.690.114	208.726	6%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		145.734.625	146.766.304	1.031.679	0,7%

La quota riferita alla ricerca finalizzata, commissionata/vincolata è pari ad euro 7.444.642.

La tabella che segue mostra il dettaglio dell'attività inerente la ricerca finalizzata, vincolata e commissionata che nel 2011 ha inciso sul bilancio dell'ente per 7.444 milioni di euro.

Costi della produzione attività ricerca finalizzata, commissionata		2010 finalizzata	2011 finalizzata	valore assoluto	%
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	521.924	713.654	191.729	36,74
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	1.809.798	2.090.223	280.425	15,49
11	ACQUISTO SERVIZI NON SANIT.	1.513.907	1.694.820	180.913	11,95
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	15.872	43.245	27.373	172,46
13	COSTO PERSONALE DIP.TE	390.212	783.639	393.427	100,82
18	01.COSTI AMMINISTRATIVI	2.665.052	1.851.893	-813.159	-30,51
	03.SOPRAV. PASSIVE	4.189	5.988	1.799	42,95
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		6.920.955	7.183.463	262.508	3,79
<i>Irap + oneri straordinari</i>		176.596	261.179	84.583	47,90
TOTALE COSTI + POSTE DI RICONCILIAZIONE		7.097.551	7.444.642	347.091	4,89

Si dettagliano di seguito le componenti dei costi di produzione:

09 Acquisto beni di consumo

Descrizione		Importo
01	BENI SANITARI	25.131.358
001	Medicinali Ed Altri Prodotti Terapeutici	2.512.666
002	Plasmaderivati Con Cod.Minsan.Da Privato	124.713
003	Reagenti E Diagnostici	1.542.839
004	Mat.Radiografico E Diagnostici Di Radiol.	122.091
006	Materiale Protesico E Per Osteosintesi	13.312.700
009	Prod.Farmaceutici Ad Uso Veterin.	3.300
010	Dispositivi Medici Ed Altro Materiale Sanitario	4.292.849
011	Strumentario E Ferri Chirurgici	883.326
012	Gas Medicali E Ad Uso Di Laboratorio	33.775
013	Sieri E Vaccini Per Profilassi Con Cod Minsan	1.605
014	Presidi Ad Uso Veterinario	-
015	Prodotti Dietetici	2.503

016	Cellule E Tessuti Umani Per Trapianti	784.137
017	Ossigeno	61.356
019	Sangue Ed Emocomponenti Senza Codice Minsan	-
030	Medicinali Ed Altri Prod.Ter.Acquist Da Az.Sa.Rer	170.933
031	Sangue Ed Emocomp. Senza Cod. Min.San.Da Az.Rer	-
032	Reagenti E Diagnostici Acquistati Da Az.San. Rer	246
033	Mat.Radiog. E Diagn.Di Radiol.Acq. Da Az.San Rer	-
044	Cellule E Tessuti Umani Acq.Da Az.San.Rer	19.035
048	Acquisto Di Sangue E Emocomp. Da Az.San.Prov(Mob)	864.706
050	Acquisto Di Sangue Ed Emocomp. Da Az.San.Rer(Mob)	342.640
052	Acquisto Plasmaderivati Da Az.San.Prov.(Mob)	24.085
054	Acquisto Plasmaderivati Da Az.San.Rer(Mob)	-
056	Acq. Di Sangue E Emocomp. Da Az.San.Extra Rer(Mob)	49.720
02	BENI NON SANITARI	886.851
001	Prodotti alimentari	16.735
002	Materiale di guardaroba,pulizia e convivenza	204.910
003	Combustibili,carburanti e lubrificanti	13.472
004	Supporti informatici	198.199
005	Carta cancelleria e stampati	257.356
006	Software a rapida obsolescenza	15.301
007	Altro materiale non sanitario	104.983
008	Articoli tecnici per man.ordinaria	38.763
009	Altri beni non sanitari a rapida obsolesc.	37.131
Totale		26.018.209

Con riferimento al sangue,emocomponenti e plasmaderivat, dal 2010, su disposizione della Regione,(vedi nota del Direttore Generale alla Sanità del 4.4.2011 prot.85309) il meccanismo della compensazione sanitaria della mobilità sostituisce la fatturazione, che aveva regolato gli scambi, fino al 2009.

10 Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	Importo
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.589.719
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	1.341.914
03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-
11 SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	-
12 TRASPORTI SANITARI	290.843
13 CONSULENZE SANITARIE	323.285
14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	13.834.725
15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	3.655.261
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	225.232
17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	82.492
Totale	23.343.471

(10.01)prestazioni di degenza ospedaliera pari a 3.589.719 è comprensivo di 2.904.910 euro da corrispondere all'Ausl di Bo sulla base dell'accordo di fornitura 2011 per l'attività svolta dallo IOR a Bentivoglio.

Accordo Bentivoglio 2011	AUSL Bo	No Ausl Bo	totale
Valore	3.099.005	1.400.000	4.499.005
Costi IOR	858.865	440.280	1.299.145
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	154.950	140.000	294.950
Valore che IOR riconosce AUSL BO	2.085.190	819.720	2.904.910

In sede di chiusura di bilancio 2011 a seguito della maggiore produzione erogata a pazienti provenienti da fuori regione, è stato previsto un maggiore onere pari a 164.207 euro, da riconoscere in più all'AUSL BO rispetto all'accordo 2011:

Chiusura Bentivoglio 2011 effettivo	AUSL Bo effettivo	No Ausl Bo	Tot effettivo
Valore	3.099.005	1.606.625	4.705.630
Costi IOR	869.911	450.990	1.320.901
% a IOR (5%su Ausl bo e 10% su extra Bo)	154.950	160.663	315.613
Valore che IOR riconosce AUSL BO	2.074.144	994.973	3.069.116

(10.02) prestazioni di specialistica ambulatoriale: comprende le fatture per le prestazioni di radiologia interventistica e dei consumi di embolizzazioni richieste per pazienti della chirurgia vertebrale oncologica. Verso la fine del 2011 sono pervenute alcune fatture che evidenziano un aumento considerevole dei costi. Non essendo chiara la metodologia di fatturazione utilizzata, il Servizio gestore ha ritenuto opportuno procedere alla contestazione delle stesse.

dettaglio 10.13 Consulenze Sanitarie :

Descrizione			Importo
13	001	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie rer	296.271
13	002	Consul.sanitarie da az.sanitarie di altre regioni	18.014
13	003	Consulenze sanitarie da enti pubblici	9.000
13	004	Consulenze Sanitarie Da privato	
Totale			323.285

Il dettaglio delle consulenze sanitarie da aziende sanitarie della Regione (10.13.001):

10.13.001 CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (81152511)

AZIENDA	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	2010	2011
AZIENDA OSP.DI BO	CARDIOLOGIA	44.407	44.107
	CHIRURGIA GENERALE	300	
	CHIRURGIA PLASTICA	614	134
	EMATOLOGIA	1.024	823
	GINECOLOGIA	130	420
	MALATTIE INFETTIVE	14.891	1.890
	MEDICO AUTORIZZATO	52.187	55.381
	NEFROLOGIA	4.743	5.931
	OFTALMOLOGIA	107	153
	PNEUMOLOGIA	117	
	RADIOTERAPIA	12.219	10.294
	UROLOGIA	8.278	6.811
	OCULISTICA/CARDIOLOGIA PER DIPENDENTI	6.760	7.914
	CHIRURGIA PEDIATRICA		80
	CHIRURGIA VASCOLARE	52.182	54.682
	INFETTIVOLOGIA		29.378
	OCULISTICA		64
	CARDIOCHIRURGIA		3.652
	ANGIOLOGIA		64
	RIMB. TEC.N.		187
	TRATTAMENTO DIALISI		9.577
Totale		197.960	231.544
AZIENDA USL BOLOGNA	CHIRURGIA GENERALE		446
	DERMATOLOGIA	2.258	1.788
	ENDOCRINOLOGIA	97	
	GASTROENTEROLOGIA	221	284
	NEUROCHIRURGIA	2.433	2.206
	NEUROLOGIA	5.383	5.689
	NEUROPSICHIATRIA	5.347	4.468
	ORL	94	85
	PNEUMOLOGIA	83	
	PEDIATRIA		277
	CHIR. MAX. E PLAST.	31.338	26.605
	CHIRURGIA TORACICA		1.224
Totale		47.254	43.071
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	PSICHIATRIA	2.299	4.702
	VISITE A DIPENDENTI	354	
Totale		2.652	4.702
AZIENDA OSP. UNIV. MODENA	ORL CHIRURGICA	11.214	15.413
AZIENDA OSP. REGGIO EMILIA	ORT		542
Fatture da ricevere			1.000
TOTALE 10.13.001		259.081	296.271

10.14 Attività libero-professionale: di seguito il dettaglio e si rimanda alla relazione, parte integrante del presente provvedimento, redatta a cura del Controllo di Gestione.

Descrizione	Importo
14 001 Degenza opedaliera	7.093.285
14 002 Specialistica ambulatoriale	6.741.441
Totale	13.834.725

dettaglio 10.15 Lavoro Interinale e Collaborazioni Sanitarie

Descrizione	Importo
15 001 Lavoro interinale	487.345
15 002 Collaborazioni coordinate e continuative	1.842.388
15 003 Altre forme di lavoro autonomo	1.065.218

15	004	Borse di studio	176.202
15	005	Altro	84.108
Totale			3.655.261

La tabella che segue riporta il dettaglio del lavoro interinale e delle collaborazioni sanitarie di cui sopra articolate per gestore di risorse. Viene evidenziato anche l'esercizio 2010.

	2010	2011
10.15.001 LAVORO INTERINALE (81601001)		
ECONOMATO	461.562	487.345

10.15.002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE (81601002 e 81751040)			
	2010	2011	
PERSONALE	132.519	135.554	
<i>Rubini rovena (progetto sdo)</i>	<i>Rubini rovena (progetto sdo)</i>		
<i>Storni Elisa(c/o lab.microbiologia)</i>	<i>Storni Elisa(GMP)rimborsi</i>		
<i>Osbello (c/o farmacia)</i>	<i>Roatti Giulia(c/o segr.comitato etico)</i>		
<i>Roseti Livia(GMP) rimborsi</i>	<i>Tosi Alice (GMP)rimborsi</i>		
<i>Canella Francesca (GMP) rimborsi</i>	<i>Faldini Olivia(trattamento antalgico)</i>		
<i>Battistelli Luca(GMP) rimborsi</i>	<i>Rainiero M.Pia (riabilit.. e counselling)</i>		
<i>Munno Carmen (GMP) rimborsi</i>			
<i>Davassi P.Francesco(GMP) rimborsi</i>			
<i>Bonarrigo Laura(GMP) rimborsi</i>			
<i>Fatture iscrizioni po</i>	<i>Fatture iscrizioni po</i>		
<i>Premi Inail specializzandi</i>	<i>Premi Inail specializzandi</i>		
81601002	1.391.580	1.545.647	
	50.075	876.354	
81751040			
RICERCA	132.519	135.554	
<i>di cui TECNOPOLO</i>			
Totale senza ricerca	1.524.099	1.842.388	
Totale con ricerca			

10.15.003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO (81601003)			
	2010	2011	
PERSONALE	625.842	743.292	
<i>n.30 liberi professionisti</i>	<i>n.39 liberi professionisti</i>		
<i>n.227 incarichi per lib.prof. medici</i>	<i>n.248 incarichi per lib.prof. medici</i>		
<i>n. 11 incarichi per lib.prof.non medici</i>	<i>n. 18 incarichi per lib.prof.non medici</i>		
BTM	11.292	15.007	
<i>n.9 liberi professionisti per n.27 uscite per prelevamento osseo (capo equipe)</i>	<i>n.11 liberi professionisti per n.37 uscite per prelevamento osseo (capo equipe)</i>		
RICERCA	291.544	306.920	
Totale senza ricerca	652.774	758.298	
Totale con ricerca	944.318	1.065.218	

10.15.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO (81601005)			
	2010	2011	
BTM	56.791	68.893	
<i>n.34 specializzandi per BTM</i>	<i>n.40 specializzandi per BTM</i>		
<i>n. 171 uscite specializzandi equipe</i>	<i>n. 206 uscite specializzandi equipe</i>		
<i>n.29 uscite specializzandi capo equipe</i>	<i>n.36 uscite specializzandi capo equipe</i>		
RICERCA	7.850	15.215	
Totale senza ricerca	56.791	68.893	
Totale con ricerca	64.641	84.108	

dettaglio 10.16 Altri servizi sanitari e 10.17 Contributi ad associazioni

Descrizione	Importo
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	225.232
003 Commissioni sanitarie	-
004 Studi,ricerche e documentazioni	104.755
005 Consul.sanitarie svolte da pers.dip.	-

	007	Altri Servizi Sanitari da privato	1.923
	008	Altri Servizi Sanitari da az.sanitarie della Regione	116.886
	009	Altri Servizi Sanitari da az.sanitarie extra Regione	1.669
17		ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	82.492
	002	Contributi Ad Enti Ed Associazioni	82.492
		Totale	306.055

11 Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione	Importo
01 MANUTENZIONI	5.809.657
02 SERVIZI TECNICI	10.633.228
03 CONSULENZE NON SANITARIE	264.016
04 LAVORO INTERIN E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.784.715
05 UTENZE	4.058.406
06 ASSICURAZIONI	1.418.522
07 FORMAZIONE	172.400
08 ORGANI ISTITUZIONALI	858.774
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	505.845
Totale	25.505.563

dettaglio 11.01 Manutenzioni

Descrizione	Importo
01 001 Manutenzione immobili e pertinenze	762.109
01 002 Manutenzione impianti e macchinari	1.717.329
01 003 Manutenzione attrezzature sanitarie	2.337.787
01 004 Manutenzione attrezzature informatiche	23.069
01 005 Manutenzione ai software	672.928
01 006 Manutenzione automezzi	15.434
01 007 Altre manutenzioni	270.627
01 008 Manutenzioni da az.san.della Regione	10.375
Totale	5.809.658

dettaglio 11.02 Servizi tecnici

Descrizione	Importo
02 001 Lavanderia	2.137.852
02 002 Pulizie	2.066.969
02 003 Mensa e buoni pasto	2.608.001
02 005 Servizi informatici	588.272
02 006 Servizi di prenotazione	390.000
02 007 Smaltimento rifiuti	659.872
02 008 Trasporti non sanitari e logistica	269.674
02 009 Altri	1.912.587
Totale	10.633.228

dettaglio 11.03.04 Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie

Descrizione	Importo
03 CONSULENZE NON SANITARIE	264.016
001 Consulenze non sanitarie da az.sanitarie rer	101.015
003 Consulenze non sanitarie da enti pubblici	8.996
004 Consulenze Non Sanitarie Da privato	154.005
04 LAVORO INTER.LE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE	1.784.715

001	Lavoro interinale	
002	Collaborazioni coordinate e continuative	1.465.190
003	Altre forme di lavoro autonomo	273.299
004	Borse di studio	6.911
005	Altro	39.314

Le tabelle che seguono riportano nel dettaglio le consulenze e le collaborazioni non sanitarie di cui sopra articolate per gestore di risorse; si evidenzia anche il 2010

11.03.004 CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO (81257023)		2010	2011
PERSONALE			
Fiscalista	SALMI ENRICO	23.781	23.868
Consulenza doganale	Ass.Malaguti-Pozzo-Cantelli		156
AFFARI ISTITUZIONALI			
Contrato validazione Telemedicina	SCHIUMA GIUSEPPE		25.536
Diffida brevetto	BUGNION SPA	2.100	
Pareri	ZOLI CARLO	10.503	
DIREZIONE SANITARIA			
interpreti	COMMUNICATION WAYS SRL	9.276	
	HOXHA DRITE	175	
	SANTORO TIZIANA	73	
	MAZZANTI CLAUDIA	385	
	AMISS-ASS.MEDIATRICI CULT	91	10.000
PATRIMONIO E ATTIVITA' TECNICHE			
Aggiornamento situazione catastale	TRIGONOS ASSOCIATI	4.223	3.400
Verifiche tecniche sismiche	STUDIO ENARCO SRL.		55.786
<i>RICERCA corrente e finalizzata</i>		14.836	35.416
Totale senza ricerca		50.606	118.589
Totale con ricerca		65.442	154.005

11.4.002 COLLABORAZIONI COORD. E CONT. NON SANITARIE (81602002)			
		2010	2011
PERSONALE		203.695	186.256
nucleo di valutazione	LEGA	12.000	10.000
relazione media	NANNI	19.315	-
Direzione sanitaria	SADDEMI	11.502	-
nucleo di valutazione	SETTI	7.200	7.200
Rimborsi (GMP)	BAIGORRIA CARLOS ALBERTO		86
controllo di gestione	PROIA	12.050	-
gest.rete dati	ZICARI LEONARDO	34.493	40.317
Web content manager	SANZO FRANCESCA	21.000	9.200
Prog.region."docarea+	CANOVA LEONARDO	19.800	19.800
Gestione progetti ICT	BOSCHI MICHELE	32.500	35.000
Addetto comunicazione	CAPUCCI ALICE	-	3.300
Staff statistico RIPO	FALCIONI STEFANO		17.160
Controllo di gestione	EFFAT AHMED EMARA SARA		24.000
contributi		33.835	20.193
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	1.331.288	1.278.935
	<i>di cui TECNOPOLO</i>	-	141.780
Totale senza ricerca		203.695	186.256
Totale con ricerca		1.534.983	1.465.190

11.4.003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO (81602003)

		2010	2011
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	120.722	273.299
Totale senza ricerca			
Totale con ricerca		120.722	273.299

11.04.005 ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO

<i>Prestazioni occasionali (81602005)</i>		2010	2011
ECONOMATO			
traduzioni	SMITH KEITH	800	
Servizi.fotografici	STRALI WILLIAM	3.360	840
realizz. IOR NEWS	CONFORTO STEFANIA	2.205	1.125
Servizi.fotografici	RIGHI PAOLO MERIDIANA IMMAGINI	3.484	1.015
PERSONALE			
Traduzioni	SMITH KEIT		1.000
Progettazione uffici	DANIELLI ALESSANDRA	4.950	4.610
Borsa lavoro	MONACO PAOLA		4.900
Dipartimento Sicilia	STASI SERENA		1.633
Dipartimento Sicilia	SPIGNOLI CARLOTTA		3.920
Dipartimento Sicilia	RICCI LUCIO		1.633
AFFARI ISTITUZIONALI			
	ZERILLO ANDREA	1500	
RICERCA	CORRENTE E FINALIZZATA	51.796	18.638
Totale senza ricerca		16. 298	20.676
Totale con ricerca		68.094	39.314

dettaglio 11.05 Utenze

Descrizione			Importo
05 001	Acqua		527.741
05 002	Gas		2.298.536
05 003	Energia elettrica		969.023
05 004	Utenze telefoniche		245.105
05 005	Altre utenze		18.000
Totale			4.058.406

dettaglio 11.06 Assicurazioni

Descrizione			Importo
06 001	Assicurazioni per responsabilità civile		1.303.201
06 002	Altre assicurazioni		115.321
Totale			1.418.522

(11.06.001): dal 29.10.2010 e' entrata in vigore la nuova polizza di assicurazione con la Compagnia Am Trust

(11.06.002): le altre assicurazioni sono comprensive dei premi INAIL e di quelli pagati alla Marsh Spa a titolo: infortuni, borsisti, casco, beni artistici, all risk

Descrizione	Importo
07 FORMAZIONE	172.400
001 Agg.to e formazione da aziende san.region	3.020
003 Indennita'per docenza di pers.dipendente	14.919
004 Agg.To E Formazione Da altri soggetti pubblici	25.258
005 Agg.To E Formazione Da privato	129.204
08 ORGANI ISTITUZIONALI	858.774
001 Compensi e rimborsi spese direz.generale	711.280
002 Compensi e rimborsi spese coll.sindacale	58.797
003 Compensi E Rimborsi Spese comitato d'indirizzo	88.698
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	505.845
001 Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	-
002 Servizi bancari	-
003 Servizi postali	49.591
004 Altri Servizi da privato	163.183
005 Assistenza religiosa	116.063
006 Altri servizi non san. Da aziende sanitarie della regione	166.911
007 Altri servizi non san. Da altri enti pubblici	10.097

12 Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
01 003 Canoni noleggio attrezzature sanitarie	1.086.118
01 004 Canoni noleggio attrezzature non sanitarie	184.504
01 005 Canoni noleggio hardware	10.507
01 006 Canoni noleggio software	1.210
Totale	1.282.340

13 Costi per il personale dipendente

Descrizione	Importo
001 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	18.157.951
002 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	3.634.668
003 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	21.382.788
004 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	589.099
005 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	
006 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	788.816
007 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	8.009.024
008 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	685.508
009 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	5.862.675
Totale	59.110.530

L'Istituto ha dato applicazione alle disposizioni contenute nel decreto legge 31 maggio 2010 n.78 (convertito con modificazioni in legge 30 luglio 2010 n.122) che, all'art 9 comma 2, dispone che i trattamenti economici superiori a 90.000 euro per la parte eccedente fino a € 150.000 debbano essere decurtati del 5%, un' ulteriore riduzione del 10% è prevista per la parte eccedente tale ultimo importo. Complessivamente l'abbattimento del 5% dei trattamenti economici superiori a 90.000 è stato pari a 26.916 euro. Viceversa non si sono avuti casi di abbattimenti del 10% per le retribuzioni superiori a 150.000.

L'art 9 comma 2 bis dispone che: l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio non può superare il corrispondente importo del 2010 ed è comunque

automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Sulla base di tali disposizioni le risorse destinate al trattamento accessorio del personale del comparto nel 2011 sono state ridotte di 10.777 euro.

Infine l'art. 2 comma 2 del d.l. 138 del 13/08/2011(convertito dalla L. n. 148 del 14/09/2011), ha introdotto l'obbligo per i sostituti d'imposta di trattenere, a seguito delle operazioni di conguaglio di fine anno, il "contributo di solidarietà" del 3% sulla parte di reddito annuo lordo superiore ai 300.000. L'ammontare trattenuto sui redditi 2011 al personale dipendente che ha superato il suddetto limite è stato pari a 28.630 euro.

Il costo del personale è comprensivo di 783.639 euro di personale finanziato con la ricerca finalizzata (Tecnopolis, Biobanca, ricerche varie).

Dati sull'occupazione

Si rappresenta di seguito l'organico dell'Istituto al 31 dicembre 2011, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	149	150	1
Personale sanitario non medico	551	546	-5
Totale personale ruolo sanitario	700	696	-4
Personale ruolo professionale	6	7	1
Personale ruolo tecnico	259	258	-1
Personale ruolo amministrativo	181	173	-8
Totale personale a tempo indeterminato	1146	1134	-12

Personale dipendente in servizio a tempo determinato (supplenti e incaricati)	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	1	4	3
Personale sanitario non medico	33	23	-10
Totale personale ruolo sanitario	34	27	-7
Personale ruolo professionale	2	1	-1
Personale ruolo tecnico	17	20	3
Personale ruolo amministrativo	2	6	4
Totale personale a tempo determinato	55	54	-1

Personale universitario	2010	2011	variazione
Personale ruolo sanitario medico	19	15	-4
Personale sanitario non medico	1	1	0
Totale personale ruolo sanitario	20	16	-4
Personale ruolo professionale			0
Personale ruolo tecnico	2	2	0
Personale ruolo amministrativo	3	2	-1
Totale personale universitario	25	20	-5

Fonte dei dati: Servizio Gestione Risorse Umane.

I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.

14 Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Importo
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	154.436
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.454.851
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	144.957
Totale	4.754.244

CAUSALE_ACQUISIZIONE	AMMORT. 2010	quota sterilizzazion e	
		contributo	
ACC Totale	9.062,59	51200501	9.062,59 - C/CAPITALE DA R.E.R.
ACR Totale	2.819,86	51200501	2.819,86 - C/CAPITALE DA R.E.R.
ACS Totale	169.569,37	51100502	169.569,37 - C/CAPITALE DALLO STATO
BAC Totale	96.320,47	ns	
BAN Totale	3.309,12	51200501	3.309,12 - C/CAPITALE DA R.E.R.
C5M Totale	35.299,20	51100504	35.299,20 - C/CAPITALE DA STATO PER RICERCA
CAM Totale	17.497,15	ns	
CBC Totale	937,16	51100502	937,16 - C/CAPITALE DALLO STATO
CCR Totale	179.328,45	51100504	179.328,45 - C/CAPITALE DA STATO PER RICERCA
CEE Totale	1.399,63	51250502	1.399,63 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA PUBBLICO
D Totale	100.494,47	ns	
DP1 Totale	152.923,82	51100503	152.923,82 - EX ART.20 CC.DD.PP
DP2 Totale	251.435,74	51100503	251.435,74 - EX ART.20 CC.DD.PP
DS Totale	3.249,34	ns	
EPC Totale	155.100,75	51251001	155.100,75 CONTRIBUTI DA ALIENAZIONI PER INVESTIMENTI
EPR Totale	97.490,21	51250510	97.490,21 CONTRIBUTI DA RICERCA 8%
FMS Totale	1.009,24	51250502	1.009,24 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA PUBBLICO
FSN Totale	31,94	51200501	31,94 - C/CAPITALE DA R.E.R.
GES Totale	5.134,64	ns	
IRI Totale	59.318,86	ns	
MAV Totale	44.338,16	ns	
MCP Totale	54.858,22	ns	
MDX Totale	355.470,33	ns	
MMP Totale	80.795,72	ns	
MSP Totale	34.673,60	ns	
MUT Totale	289.780,00	ns	
P99 Totale	1.376.340,63	51100501	1.376.340,63 - C/CAP. STATO ALL'1.1.99 PER STERIL
PTC Totale	531,93	ns	
R Totale	5.558,09	ns	
RAM Totale	251.536,57	51200501	251.536,57 - C/CAPITALE DA R.E.R. - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RCF Totale	5.329,09	51250504	5.329,09 COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RCO Totale	54.253,03	51250504	54.253,03 COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
REE Totale	88.704,71	51250504	88.704,71 COMM.TA
RER Totale	202.243,05	51200501	202.243,05 - C/CAPITALE DA R.E.R. - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RFI Totale	193.814,12	51250504	193.814,12 COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RFR Totale	26,53	51250504	26,53 COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RFS Totale	57.799,69	51250504	57.799,69 COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
RIM Totale	14.738,75	ns	COMM.TA - PER INVESTIMENTI DA RIC.FINALIZZATA E
SCC Totale	687,32	ns	COMM.TA
TCP Totale	75.325,66	51200501	75.325,66 - C/CAPITALE DA R.E.R. TECNOPOLO
TER Totale	80.750,41	51250506	80.750,41 - DA FONDAZIONI PER INVESTIMENTI
Totale complessivo ammortam.		4.609.287,62	3.445.840,57
importo ammortamenti non sterilizzati			1.163.447,05

AMMORTAMENTI SORGENTI 2011	501.474,86
DI CUI NON STERILIZZABILI	172.693,67

(14.04) svalutazione crediti:

- la normativa regionale prevede che per i crediti degli stranieri a carico Rer, il 70% sia a carico RER e il 30% a carico IOR, pertanto è stata effettuata la scrittura di svalutazione crediti per 66.740 euro; (delibera RER 110/2011);
- Stranieri paganti in proprio: è stata svalutata la parte ritenuta di incerta esigibilità.

15.Variazione delle rimanenze di beni di consumo

Descrizione	Importo
01 001 Variazione delle rimanenze sanitarie	-187.846
01 002 Variazione delle rimanenze non sanitarie	35.297
Total	-152.549

16 Accantonamenti per rischi

Descrizione	Importo
01 001 Accantonamenti al fondo controversie legali	-
01 002 Accantonamenti ad altri fondi rischi	1.284.808
01 003 Accantonamento per contenzioso personale dipendente	10.000
01 004 Accant.to al fondo per ferie maturate e non godute e straord.pers.dip.	15.631
Total	1.310.439

(16.01.002) accantonamento al fondo rischi: a consuntivo è stata iscritta la quota a carico dell'Istituto per la gestione diretta. Il nuovo contratto assicurativo prevede una franchigia massima aggregata annua di 1,2 milioni di euro; è stato adeguato anche il fondo spese legali per l'adeguamento di alcune cause in corso.

17 Altri accantonamenti

Descrizione	Importo
01 003 Accantonamento al fondo rinnovi contr.pers.dipen.	-
01 005 Accantonamento al fondo personale in quiescenza	603.944
01 006 Accantonamento Ad altri Fondi Per oneri	1.300.000
01 008 Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.medica	-
01 009 Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Dir.non medica	-
01 010 Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Comparto	-
01 011 Accantonamento al fondo rinnovo contrattuali pers. Universitario	-
Total	1.903.944

(17.01.05) acc.to personale in quiescenza: nel 2011 sono pervenuti da parte dell'INPDAP i primi conteggi relativamente alle cessazioni di personale per il periodo compreso fra il 1990 ed il 2011. Poiché le stime fatte negli anni precedenti erano inferiori a quelle pervenute, si è reso necessario fare un consistente accantonamento in sede di chiusura di bilancio. I pagamenti sono previsti in forma rateale (12 anni -2 rate semestrali), pertanto lo IOR, sulla base delle proiezioni di cassa, ha fatto una proposta di transazione all'Ente previdenziale che prevede a fronte di pagamenti in un'unica soluzione una riduzione dell'importo.

(17.01.06): e' stato accantonato 1,3 milioni di euro per interventi manutentivi straordinari non incrementativi aventi natura ciclica biennale-quinquennale. Per conoscere gli interventi previsti si rimanda alla nota integrativa dello stato patrimoniale.

18 Oneri diversi di gestione € 2.487.583 così articolati:

18.01 Costi Amministrativi

Descrizione			Importo
01 001	Giornali, riviste, opere multimediali cd		239.727
01 002	Spese postali		146.495
01 003	Pubblicità ed inserzioni		40.064
01 004	Tasse ed imposte non sul reddito		145.399
01 006	Spese legali		72.312
01 007	Risarcimenti		4.500
01 008	Abbuoni passivi		-
01 009	Perdite su crediti dell'esercizio		-
01 010	Altri costi		1.839.086
Totale			2.487.583

(18.01.004) tasse ed imposte non sul reddito: gli importi più significativi sono relativi alla co-generazione e all'acquisto di bolli.

(18.01.10) altri costi: sono contabilizzati 1.817.246 euro di quote che l'Istituto ha versato ad altri Enti in veste di sub-contraente di ricerche finalizzate.

18.02 Minusvalenze ordinarie

Descrizione			Importo
02 001	Minusvalenze su attrezzature sanitarie		10.836
02 002	Minusvalenze su altri beni mobili		15.600
Totale			26.436

18.03 Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario

Descrizione			Importo
03 002	Altre sopravvenienze passive		149.789
03 004	Altre insussistenze dell'attivo		46.657
03 005	Sopravvenienze pass.ord. per mobilità entro Rer		-
03 006	Sopravvenienze pass.ord. per mobilità extra Rer		800.000
03 007	Altre sopravvenienze pass.ord. da az.san.della rer		7.913
03 010	Sopravvenienze pass.ord, personale dir.medica		2.527
03 011	Sopravvenienze pass.ord, personale dir.non medica		1.417
03 012	Sopravvenienze pass.ord, personale comparto		167.792
Totale			1.176.096

(18.03) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario: a consuntivo sono pari a 1.176.096 di cui:

- 149.789 euro “altre sopravvenienze passive” a cui concorrono numerose registrazioni contabili di singola entità non significativa ad esclusione di 77.330 euro che si riferiscono ad un ricalcolo di imposte di Hera;
- 800.000 euro di sopravvenienza passiva per mobilità extra regione, contabilizzati, per effetto della retroattività della nuova versione della Tariffa Unica Convenzionale (TUC 2010) approvata nel 2011; vedi nota IOR all’Assessorato alla Sanità del 21 giugno-prot.IOR n.18530 e verifica straordinaria di settembre 2011 (prot.IOR n.0027631 del 26/9/2011);
- 167.792 euro di sopravvenienza passiva personale del comparto pari a cui concorrono 158.482 euro di cui alla delibera di Giunta n. 536/11 di competenza 2010 per pagamenti del comparto. Tale importo che trova fra le sopravvenienze attive il correlativo ricavo.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2010	-195.268
Valore al 31/12/2011	-256.600
Variazione	-61.332

(+) 20 Altri proventi finanziari	01	002	Interessi attivi	66.884
	01	003	Utili su cambi	238
(-) 21 Interessi e altri oneri finanziari	01	001	Interessi su mutui	-226.069
	02	001	Interessi su anticipazioni Tesoriere	-2
	03	001	Interessi passivi verso fornitori	-80.192
	03	002	Perdite su cambi	-141
	04	001	Oneri finanziari	-17.317
	Totale			-256.600

(20) Altri proventi finanziari-interessi attivi: l'assegnazione definitiva di un pignoramento ha generato interessi attivi; anche la situazione di liquidità ha prodotto interessi attivi sul conto corrente di tesoreria

(21) Interessi e Oneri Finanziari - interessi passivi verso fornitori: è pervenuta 1 fattura di 68.948 euro pervenuta che è stata dall'istituto. La contestazione ha avuto esito favorevole per lo IOR che ha regolarizzato la posizione con scrittura contabile nel 2012.

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2010	177.220
Valore al 31/12/2011	214.381
Variazione	37.161

(+) 24 Proventi straordinari	01	001	Plusvalenze straordinarie	-
	02	002	Erogazioni liberali	278.722
(-) 25 Oneri straordinari	01	001	Minusvalenze straordinarie	-
	02	001	Sopravvenienze passive straordinarie	-59.191
	02	002	Imposte esercizi precedenti	-149
	02	003	Insussistenze dell'attivo straordinarie	-5.000
Totale				214.381

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2010	-4.804.431
Valore al 31/12/2011	-4.905.023
Variazione	-100.592

26 Imposte

Descrizione	Importo
01 Irap	-4.832.144
02 Imposte Sul Reddito d'esercizio	-72.879
Totale	-4.905.023

L'imposta sul reddito si riferisce a quanto dovuto sugli immobili (l'Istituto beneficia del 50% ai sensi art.6 c.1 del DPR 29 settembre 1973 n.601)

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi erogati al lordo delle ritenute inerenti la Direzione Aziendale, ai membri del Collegio Sindacale e del Consiglio di Indirizzo e verifica:

Descrizione	31/12/2011
DIRETTORE GENERALE	174.252,67
DIRETTORE AMMINISTRATIVO	140.201,01
DIRETTORE SANITARIO	140.626,10
DIRETTORE SCIENTIFICO	140.379,93
CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA	81.339,19
COLLEGIO SINDACALE	38.623,24
Totale	715.422,14

Il presente bilancio composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico d'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Giovanni Baldi.



Bilancio commerciale

BILANCIO COMMERCIALE economico sintetico	Conto	2010	2011	diff. val.ass.	diff. %
---	-------	------	------	-------------------	---------

Valori espressi in unità di euro

A VALORE DELLA PRODUZIONE

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	0	0	0		
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	1.189.183	1.107.589	-81.594	-6,9%	
03 RIMBORSI	154.678	137.491	-17.187	-11,1%	
04 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0	0		
05 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0		
06 STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0	0	0		
07 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0		
08 ALTRI RICAVI	379.503	400.921	21.418	5,6%	

TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE	1.723.364	1.646.001	-77.363	-4,5%
---	------------------	------------------	----------------	--------------

B COSTI DELLA PRODUZIONE

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	140.006	118.747	-21.260	-15,2%
10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	109.092	77.607	-31.485	-28,9%
11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	538.252	598.232	59.981	11,1%
12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI	18.045	14.755	-3.290	-18,2%
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	868.659	832.290	-36.369	-4,2%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	67.557	53.425	-14.133	-20,9%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	0	0	0	
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	0	
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0	
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.314	20.616	10.302	99,9%

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	1.751.925	1.715.672	-36.253	-2,1%
--	------------------	------------------	----------------	--------------

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.560	-69.670	-41.110	
---	----------------	----------------	----------------	--

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	0	-16	-100,0%
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-149	-84	65	-43,8%

TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-133	-84	49	
---	-------------	------------	-----------	--

D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

22 RIVALUTAZIONI				
23 SVALUTAZIONI				

TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
--	--	--	--	--

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24 PROVENTI STRAORDINARI				
25 ONERI STRAORDINARI				

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
---	--	--	--	--

IMPOSTE DI ESERCIZIO				
-----------------------------	--	--	--	--

26 IMPOSTE D'ESERCIZIO				
------------------------	--	--	--	--

RISULTATO D'ESERCIZIO	-28.693	-69.754	-41.061	
------------------------------	----------------	----------------	----------------	--

BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE PER L'ANNO 2011

Nel corso dell'anno 2011, come per gli anni passati, l'Istituto ha svolto attività che esulano da quelle istituzionali, normalmente definite come commerciali, rientranti nell'ambito di applicazione delle imposte IVA ed IRES.

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare il D.lgs. 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Istituto ha provveduto pertanto ad impostare una "contabilità separata", con opportune articolazioni, tale da individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Come previsto dalla normativa vigente, nel libro giornale di contabilità sono specificatamente individuate, attraverso apposita causale, le rilevazioni contabili inerenti l'attività commerciale.

Si è quindi redatto il "Conto Economico commerciale", che ha evidenziato una perdita di esercizio pari ad Euro **69.754,21**.

valori espressi in migliaia di euro	2011	2010
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.646.001	1.723.364
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.715.672	1.751.924
DIFFERENZA (A-B)	-69.671	-28.560
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-83	-133
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
Risultato d'esercizio	-69.754	-28.693

Analisi conto economico

Il conto economico commerciale è rappresentato prevalentemente da due aree di attività, quella relativa alle ricerche commissionate e alle sperimentazioni varie effettuate da laboratori e divisioni dell'Istituto e quella relativa a tutti gli altri costi e ricavi non tipici. Nel corso del 2011 poi, è stata avviata la costituzione dei laboratori afferenti al Tecnopolis, la cui sede dovrà essere spostata nell'area ex Manifattura Tabacchi e la cui attività sarà di tipo prettamente commerciale, con produzione industriale.

Valore della produzione:

Complessivamente il valore della produzione ammonta ad euro 1.646.001,17, con un decremento rispetto all'esercizio 2010 di circa il 4,50%.

I ricavi diretti delle attività che determinano il bilancio commerciale sono di seguito evidenziati:

ATTIVITA'	RICAVI DIRETTI IRES 2011	RICAVI DIRETTI IRES 2010
Ricerca commissionata e tecnopol	586.886	531.531
Maggior comfort albergh.	404.241	425.731
Attività commerciali varie	551.998	549.692
Corsi di agg,to	55.417	62.761
Ricavi Banca dell'Osso	47.458	153.666
TOTALE	1.646.001	1.723.381

Ricavi per ricerca commissionata e tecnopol: rispetto al 2010 si rileva un lieve incremento legato all'attività industriale del c.d. Tecnopolo, partita nel corso del 2011 e che attualmente si svolge presso l'Istituto.

Maggior comfort alberghiero :i ricavi hanno subito un lieve calo (circa il 5%).

Attività commerciali varie: evidenziano un volume complessivo dei ricavi di euro 551.998, pressoché invariato rispetto all'anno precedente. L'importo comprende i ricavi per fitti attivi e contratti di concessione, legati in particolare allo spazio concesso internamente alla edicola e ai bar e ai rimborsi forfettari da terzi per utilizzo di strutture e beni di proprietà dell'Ente.

Corsi di aggiornamento a gestione diretta dell'Ente che evidenziano un calo rispetto al 2010 , pari al 11.70%;

Ricavi inerenti l'attività della Banca dell'osso: hanno subito rispetto al 2010 un calo evidente nell'attività legata alla banca del tessuto muscolo scheletrico , con un decremento del 69.12 %.Per quanto riguarda questa tipologia di ricavo, è opportuno precisare che l'attività svolta è essenzialmente di tipo istituzionale, essendo connessa agli espianti e ai trapianti di segmenti ossei; diviene attività commerciale nel caso in cui i tessuti prelevati da donatore cadavere sottoposti a processazione allo scopo di impianto o prelevati da donatore vivente e sottoposti ad irradiazione, siano di "proprietà" dell'Azienda richiedente: la processazione e l'irradiazione si configura pertanto quale prestazione di servizio svolta dietro corrispettivo nell'interesse di soggetto terzo, e quindi fiscalmente rilevante.

Costi della produzione:

Per l'esercizio 2011 i costi della produzione ammontano ad euro 1.715.672 (comprensivo dei costi diretti e di quelli promiscui), con una diminuzione rispetto all'anno precedente del 2,1% ,in linea con il calo del valore della produzione.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e ricavi totali aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari a 0,0108769636 per un importo totale di euro 836.234. Per il calcolo dei costi promiscui si rimanda al dettaglio riportato a fine relazione.

Fra i costi della produzione si rileva che quello inerente il personale dipendente è pari a 832.290 euro; tale costo è stato determinato tenuto conto dei costi promiscui e di quelli diretti. Nel dettaglio si rileva che il costo diretto del personale dedicato cioè quello totalmente o in percentuale dedicato all'attività commerciale e certificato dall'Ente ammonta a 282.684 euro.

Il costo diretto del personale assimilato è pari a 217.145 euro.

Nell'ambito delle consulenze non sanitarie è stato inserito il costo del contratto del commercialista e fiscalista dell'Ente.

Di seguito si dettagliano i costi articolati per le singole attività:

ATTIVITA'	COSTI IRES 2011	COSTI IRES 2010
Ricerca commissionata e tecnopolis	546.274	594.767
Maggior comfort albergh.	170.647	179.506
Attività commerciali varie	162.471	123.352
Corsi di agg,to	12	12
Ricavi Banca dell'Osso	117	72
Costi promiscui	836.234	854.365
Totale	1.715.755	1.752.074

CALCOLO COSTI PROMISCUI ESERCIZIO 2011

	AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	151.329.105,17		
	AMMONTARE ENTRATE COMMERCIALI	1.646.001,17		
	PERCENTUALE COSTI PROMISCUI	TOTALE	0,0108769636	
CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	COSTO DEDOTTO
81050501	MEDICINALI	2.512.665,96	27.330.1762098774	27.330,18
81050503	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	1.542.615,42	16.778.9717868722	16.778,97
81050504	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	122.090,60	1.327.9750132682	1.327,98
81050508	MATERIALE DI MEDICAZIONE E DI SUTURA	1.027.006,51	11.170.7124360419	11.170,71
81050509	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.300,32	35.8974605399	35,90
81050510	ALTRO MATERIALE SANITARIO	3.262.528,17	35.486.4001802249	35.486,40
81050511	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	883.325,97	9.607.9043984304	9.607,90
81050520	OSSIGENO	61.355,62	667.3628459814	667,36
81050525	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	33.775,38	367.3735791588	367,37
81050804	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.471,84	146.5327134337	146,53
81050806	SUPPORTI INFORMATICI	195.240,93	2.123.6284907049	2.123,63
81050809	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	37.131,43	403.8772128806	403,88
81050810	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	256.714,55	2.792.2748183923	2.792,27
81050812	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	104.983,38	1.141.9004038677	1.141,90
81050822	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	126.269,77	1.373.4316932764	1.373,43
81050823	MATERIALE DI PULIZIA	78.640,43	855.3690953494	855,37
81153502	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	25.257,66	274.7266486824	274,73
81153505	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZ. SANITARIE REGIONE	3.020,00	32.8484301008	32,85
81154002	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SANITARIE DELLE RER	166.910,88	1.815.4835677981	1.815,48
81154003	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	10.097,21	109.8269857280	109,83
81180604	STUDI, RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	104.754,70	1.139.4130598294	1.139,41
81256504	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	125.420,39	1.364.1930179257	1.364,19
81257011	SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	269.021,00	2.926.1316272050	2.926,13
81257018	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	143.521,60	1.561.0792203845	1.561,08
81257019	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	7.789,53	84.7264343455	84,73
81300504	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.086.118,41	11.813.6704212333	11.813,67
81300505	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	183.688,77	1.997.9760667732	1.997,98
81300506	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	10.506,74	114.2814286350	114,28
81300507	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	1.210,00	13.1611259676	13,16
81350501	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.022.848,08	22.002.4449538100	22.002,44
81351001	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.127.311,82	23.138.6932523076	23.138,69
81352502	GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	439.329,95	4.778.5758787358	4.778,58
81352503	SERVIZI DI VIGILANZA E GUARDIANIA	160.120,74	1.741.6274621144	1.741,63
81352505	SERVIZI INFORMATICI	588.272,13	6.398.6145505230	6.398,61
81352507	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	647.193,94	7.039.5049337019	7.039,50
81352509	SERVIZI TECNICI DIVERSI	1.313.136,71	14.282.9402090355	14.282,94
81403001	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO COMP.ZE FISSE	7.097.756,30	77.202.0369845611	77.202,04
81403002	PERS. MEDICO E VETERINARIO - COMP.ZE ACCESSORIE	4.367.724,14	47.507.5765273373	47.507,58
81403005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. MEDICO	3.580.127,20	38.940.9132719636	38.940,91
81403008	PERSONALE UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE	1.221.822,74	13.289.7214803018	13.289,72
81404001	COMPETENZE FISSE PERS. NON MEDICO DIRIGENZA	1.890.928,37	20.567.5590687575	20.567,56
81404002	COMPET. ACCESSORIE NON MEDICO DIRIGENZA	526.675,29	5.728.6279633797	5.728,63
81404005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. NON MEDICO DIR.	756.128,92	8.224.3867469691	8.224,39
81404008	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE NON MEDICO	108.553,00	1.180.7270307076	1.180,73
81405001	COMPETENZE FISSE PERS. NON MEDICO COMPARTO	11.967.266,50	130.167.5222262980	130.167,52
81405002	COMPET. ACCESSORIE NON MEDICO COMPARTO	4.724.161,48	51.384.5325036024	51.384,53
81405004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS. NON MEDICO COM	4.806.982,39	52.285.3725277823	52.285,37
81452001	COMPETENZE FISSE PERS. PROFESSIONALE DIRIGENZA	317.629,49	3.454.8444040502	3.454,84
81452002	COMPET. ACCESSORIE PERSO. PROFESSIONALE DIRIGENZA	120.252,95	1.307.9869610912	1.307,99
81452004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PROFESSION. DIRIGENZA	125.948,36	1.369.9357284026	1.369,94
81502001	COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENZA	511.086,47	5.559.0689355239	5.559,07
81502002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO DIRIGENZA	208.044,81	2.262.8958275259	2.262,90
81502004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO DIRIGENZA	196.472,22	2.137.0211872277	2.137,02
81503001	COMPETENZE FISSE TECNICO COMPARTO	5.034.494,09	54.760.0090094294	54.760,01
81503002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO COMPARTO	1.159.677,38	12.613.7686610794	12.613,77
81503004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO COMPARTO	1.785.140,03	19.416.9031442627	19.416,90
81503007	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE TECNICO COMP	22.487,00	244.5902806880	244,59
81750502	COMPENSI E RIMB. SPESE AL COLLEGIO SINDACALE	58.796,97	639.5325030419	639,53
81750504	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZIONE GENERALE	711.279,51	7.736.5613464892	7.736,56
81750505	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	88.697,78	964.7625253080	964,76
81751005	SPESE POSTALI E BOLLATI	146.494,94	1.593.4201313634	1.593,42
81751007	UTENZE ACQUA	527.741,25	5.740.2223715089	5.740,22
81751008	UTENZE GAS	2.298.536,01	25.001.0925360125	25.001,09
81751010	UTENZE TELEFONICHE	245.105,32	2.666.0016461473	2.666,00
81751014	LIBRI, RIVISTE, MAT. DIDATTICO	236.004,44	2.567.0117055725	2.567,01
81751023	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	969.023,25	10.540.0306270588	10.540,03
81751037	ASSICURAZIONI - ALTRO	86.299,13	938.6724965459	938,67
81751038	ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE	1.287.212,73	14.000.9660219607	14.000,97
	TOTALE	76.881.197,00	836.233.9819950880	836.233,96

Siope

ALLEGATO:

AI SENSI DELL'ART. 77 QUATER, COMMA 11 DEL DL 112/2008

**PROSPETTO DEI DATI SIOPE
DELL'ESERCIZIO 2011**

Ente Codice 0000596660000000

Ente Descrizione IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Periodo MENSILE Dicembre 2011

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 16-mar-2012

Data stampa 22-mar-2012

Importi in EURO

0000596660000000 - IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
---	---------------------	----------------------------

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI **9.496.492,65** **108.606.560,36**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	59.186,63	1.024.755,78
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.865.258,30	87.915.466,30
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.963,00	570.635,14
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	1.035,73
1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	65.965,80
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	53.128,54	982.885,09
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	21.677,25	102.590,09
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.253.918,25	15.428.704,83
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	233.360,68	2.514.521,60

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI **9.126.920,00** **31.757.306,90**

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	2.058.811,96	6.981.914,19
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	0,00	8.364.462,20
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	1.250.000,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	0,00	4.716.896,46
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	7.054.746,04	10.236.431,82
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	32.500,00
2202	Donazioni da imprese	10.250,00	91.327,50
2204	Donazioni da famiglie	3.112,00	25.520,08
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	58.254,65

ALTRÉ ENTRATE CORRENTI **634.645,06** **6.268.604,09**

3101	Rimborsi assicurativi	2.964,16	232.113,30
3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	141.544,14
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	4.964,71	751.078,81
3105	Riscossioni IVA	39.239,03	279.920,95
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	305.637,76	4.502.218,71
3201	Fitti attivi	281.738,44	352.758,51
3202	Interessi attivi	0,00	8.801,40
3204	Altri proventi	100,96	168,27

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI **0,00** **59.810,88**

4304	Alienazione di altri titoli	0,00	59.810,88
------	-----------------------------	------	-----------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **4.584.327,28** **7.976.959,47**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	4.584.327,28	7.425.259,09
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	153.549,71
5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	398.150,67

OPERAZIONI FINANZIARIE **28.355,11** **598.140,40**

6400	Depositi cauzionali	28.355,11	598.140,40
------	---------------------	-----------	------------

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **0,00** **55.000,00**

7300	Mutui e prestiti da altri soggetti	0,00	55.000,00
------	------------------------------------	------	-----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

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

TOTALE GENERALE **23.870.740,10** **155.322.382,10**

Ente Codice 0000596660000000
 Ente Descrizione IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)
 Categoria Strutture sanitarie
 Sotto Categoria ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
 Periodo MENSILE Dicembre 2011
 Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 16-mar-2012
 Data stampa 22-mar-2012
 Importi in EURO

0000596660000000 - IRCCS - ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI (GESTIONE UNICA)	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
---	---------------------	----------------------------

PERSONALE	11.590.342,45	67.401.517,44
1101 Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	4.433.775,22	33.926.639,77
1102 Arretrati di anni precedenti	0,00	82.609,90
1201 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.086.746,75	4.916.971,61
1202 Ritenute erariali a carico del personale	3.220.852,14	13.917.533,06
1203 Altre ritenute al personale per conto di terzi	100.230,07	885.287,13
1301 Contributi obbligatori per il personale	2.723.838,87	13.048.608,02
1403 Indennizzi	0,00	34.389,08
1501 Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	18.058,91	182.163,39
1503 Rimborsi spese per personale comandato	6.840,49	407.315,48

ACQUISTO DI BENI	3.643.364,57	25.965.062,39
-------------------------	---------------------	----------------------

2101 Prodotti farmaceutici	448.185,61	2.650.056,84
2102 Emoderivati	550.205,88	1.075.560,18
2103 Prodotti dietetici	300,81	1.728,18
2104 Materiali per la profilassi (vaccini)	218,90	1.129,15
2105 Materiali diagnostici prodotti chimici	172.717,22	1.589.170,11
2106 Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	14.628,68	128.855,97
2107 Presidi chirurgici e materiali sanitari	496.067,95	5.509.359,24
2108 Materiali protesici	1.860.307,75	13.871.023,32
2110 Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	3.247,35
2111 Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	174,81	30.170,09
2201 Prodotti alimentari	1.987,41	13.909,28
2202 Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.184,23	215.878,94
2203 Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.489,25	9.961,85
2204 Supporti informatici e cancelleria	18.129,39	413.306,76
2205 Pubblicazioni, giornali e riviste	14.523,23	265.304,61

2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	2.494,68	46.703,51
2298	Altri beni non sanitari	23.748,77	139.697,01

ACQUISTI DI SERVIZI **2.899.579,33** **30.093.722,64**

3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	305,43
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	141.428,23	347.561,79
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	885,43	30.015,03
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	5.887,74	103.927,40
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	124.889,13	373.917,45
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	36.684,52	1.161.012,80
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	99.759,39	125.338,61
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	105.324,58	205.374,03
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	34.867,94
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	248.020,34	2.586.022,33
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	7.474,88	47.277,64
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	66,00	154,83
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	5.500,00	126.955,44
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.600,00	22.348,81
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	6.000,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	138.832,68	1.280.474,90
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	446.210,10	5.475.652,43
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	99.867,94	666.790,50
3206	Mensa per degenti	277.278,16	1.952.178,05
3207	Riscaldamento	0,00	2.537.568,99
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.345,90	256.077,88
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	207.957,26	1.053.090,02
3210	Utenze e canoni per altri servizi	69.203,88	264.994,42
3211	Assicurazioni	14.324,41	1.905.606,35
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	24.718,96	1.012.004,64
3213	Corsi di formazione esternalizzata	8.105,35	145.619,85
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	223.859,65	2.706.886,49
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	498,70	14.978,21
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	378.063,51	2.409.190,15
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	0,00	3.956,56

3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	42.000,00	256.930,01
3219	Spese legali	0,00	151.963,62
3220	Smaltimento rifiuti	1.150,78	641.587,98
3299	Altre spese per servizi non sanitari	180.641,81	2.187.092,06

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI **511.435,14** **7.744.474,45**

4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	0,00	4.080,00
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	0,00	155.141,41
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	511.435,14	6.826.934,92
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	30.408,00
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	0,00	50.747,04
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00	677.163,08

ALTRI SPESE CORRENTI **1.810.652,42** **10.005.045,52**

5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	4.232,17	47.274,65
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	43.644,71	731.400,70
5201	Noleggi	160.751,39	1.203.020,49
5205	Licenze software	0,00	3.780,00
5305	Interessi su mutui	130.235,41	130.235,41
5306	Interessi passivi v/fornitori	0,00	4.587,94
5308	Altri oneri finanziari	2.101,12	15.111,67
5401	IRAP	976.347,54	4.675.665,59
5402	IRES	0,00	74.509,00
5404	IVA	93.178,59	258.094,35
5499	Altri tributi	11.939,34	126.400,96
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	40.174,10	484.122,65
5504	Commissioni e Comitati	2.316,96	33.453,08
5505	Borse di studio	17.709,14	158.232,62
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	206.054,13	1.146.996,30
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	109.343,52	741.057,85
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	0,00	900,91
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	735,44	20.326,65
5598	Altri oneri della gestione corrente	11.888,86	149.874,70

INVESTIMENTI FISSI **4.307.007,61** **12.679.027,33**

6102	Fabbricati	4.044.170,65	9.550.820,43
6103	Impianti e macchinari	0,00	583.331,97
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	191.542,70	1.509.345,60
6105	Mobili e arredi	32.186,18	519.464,80
6106	Automezzi	0,00	48.857,85
6199	Altri beni materiali	39.108,08	317.194,70
6200	Immobilizzazioni immateriali	0,00	149.011,98
6301	Conferimenti di capitali	0,00	1.000,00

OPERAZIONI FINANZIARIE **0,00** **36.833,56**

7300	Depositi per spese contrattuali	0,00	285,14
7400	Depositi cauzionali	0,00	36.548,42

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **765.320,64** **1.612.498,10**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	765.320,64	1.612.498,10
------	---	------------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE GENERALE **25.527.702,16** **155.538.181,43**

Analisi Costo – Ricavi Anno 2011

Libera professione

(Fonte: Controllo di Gestione)

L'analisi 2011 è realizzata secondo le stesse modalità effettuate nella relazione allegata al bilancio 2002-2010, rilevando che per il calcolo dei costi diretti sono state utilizzate le procedure di costo della contabilità analitica, mentre per quanto riguarda il ribaltamento dei servizi intermedi, di supporto e dei costi generali si precisa quanto già indicato nelle precedenti relazioni:

- l'attuale impossibilità di costruzione del costo pieno entro i tempi tecnici di chiusura di bilancio (*entro Giugno di ogni anno mediamente dopo due mesi dalla chiusura di bilancio*);
- il calcolo del costo pieno non permette di eseguire un'analisi di convenienza economica attraverso la valutazione dei costi **sorgenti-cessanti**, poiché è ottenuto tramite logiche e criteri proporzionali.

Mantenendo tale impostazione per il 2011, si è approfondita l'analisi del **margini di primo livello** (*ricavi meno costi direttamente imputabili, compreso convenzioni, vedi nota (d) nella tabella di riepilogo in ultima pagina*), che permette di rilevare il supporto economico al miglioramento dei costi dei servizi intermedi e dei costi generali, nonché, come prevede la legge, il miglioramento continuo della qualità delle prestazioni e dei servizi ed il perseguitamento dell'efficienza generale.

All'interno dei ricavi delle degenze sono inclusi anche il 50% del DRG, il comfort relativo all'attività prestata ed i servizi resi dalle strutture di ricovero convenzionate.



1 - Specialistica

L'attività libero professionale dedicata a questo ambito è caratterizzata prevalentemente dal costo del personale medico direttamente coinvolto (*individuale e/o di equipe: 82% compresa IRAP*) e dai fondi istituzionali di tutto il personale medico (*compreso il fondo di perequazione*) e non medico nell'ordine del 6%.

E' stato indicato nella relazione 2010 che con delibera n.262 del 31 Maggio 2010, si è provveduto ad un riequilibrio dell'1% a favore della Amministrazione IOR che è andato a regime nel 2011. Permangono alcune criticità, ma in linea rispetto alla attività istituzionale, con diverse sottolineature secondo la tipologia di attività:

1a) Ambulatorio interno ed esterno autorizzato

Da un punto di vista organizzativo interno nulla è modificato, il personale medico effettua l'attività fuori orario di lavoro, mentre il restante personale è in orario di lavoro.

Gli spazi dedicati sono gli stessi che vengono utilizzati per l'attività istituzionale, ma separati in termini di orario (*Mattino: attività istituzionale – Pomeriggio: attività libero professionale*), mentre sono in essere le convenzioni con specifiche strutture esterne.

Essendo ovviamente un'attività ad elevato impegno medico, allo stesso viene riconosciuta una percentuale media dell'84,1% (*range 81,5-88%, differenza tra interno-convenzionato ed allargata*), compreso IRAP, mentre il restante personale riceve esclusivamente fondi di incentivazione.

In relazione all'analisi della attività effettuata all'interno dell'Ospedale i costi del personale dedicato, vengono rettificati al 50%, considerando che il ribaltamento viene effettuato sulla base della valorizzazione delle prestazioni e risente della programmazione sia infermieristica che amministrativa complessiva, le cui mansioni sono svolte in orario di lavoro da un unico pool

Infermieristico sia per la parte del Poliambulatorio sia per le attività specialistica di altri settori istituzionali.

Il risultato dell'attività complessiva 2011 è lievemente peggiorata con particolare riferimento ad una riduzione complessiva dei ricavi, anche se è necessario considerare che oscillazioni dello 0,5% rispetto al fatturato complessivo della attività ambulatoriale sono fisiologiche in relazione alla complessità del calcolo e che il risultato finale ha prodotto un margine di II livello di circa 120.000 euro.

La motivazione principale sono da imputare alla notevole riduzione della attività esterna autorizza e convenzionata dove il margine è più consistente rispetto ai costi diretti.

L'attività interna è stata di 29.808 visite presso l'ambulatorio IOR e di 4.520 visite in strutture convenzionate per un totale di 34.153 visite (-2,9% rispetto al 2010 : 28.021 interno, 5.356 convenzionato con un tot di 35.164), con una tariffa media unitaria di 142 euro (rispetto al 2010: 137 euro).

Si evidenzia che, per le prenotazioni interne, da alcuni anni è stato attivato uno specifico punto prenotazione telefonico in convenzione con la società CUP 2000 e che la riscossione avviene da sempre attraverso il tesoriere convenzionato o attraverso bollettini postali.

In relazione all'attività esterna nel 2011 i dirigenti autorizzati alla attività allargata sono passati a 40 contro i 54 del 2010, di cui 6 per uscita ed 8 in relazione alla numerosità esegua delle visite o in relazione a spazi interni. *Dei 73 ambulatori autorizzati rimasti, 26 sono nel territorio della provincia di Bologna, 10 fuori provincia ma all'interno della Regione Emilia Romagna e 37 nelle altre Regioni.* Le visite si sono diminuite del 14%, passando da 18.275 nel 2010 a 15.778 nel 2011. *L'andamento di tale attività è spesso da correlare non solo alla relazione tra domanda ed offerta, ma anche ad una distribuzione individuale, per cui anche pochi Medici, soprattutto se Responsabili di Struttura e con molta esperienza di attività professionale presso lo IOR, possono modificare gli andamenti.*

Nell'anno 2011 sono continuati i monitoraggi relativi ai versamenti delle fatture emesse negli ambulatori esterni autorizzati prevedendo, come indicato nel regolamento, che il versamento sia fatto entro il mese di emissione delle relative fatture e richiamando coloro che risultassero inadempienti.

Si è controllato anche, a campione, il rispetto del regolamento sull'espletamento di tale attività, richiamando o contestando ai sanitari coinvolti le anomalie riscontrate.

Globalmente sono state effettuate 49.931 visite (53.439 nel 2010) con una riduzione del 6% , mentre il fatturato complessivo si è ridotto del 3%.

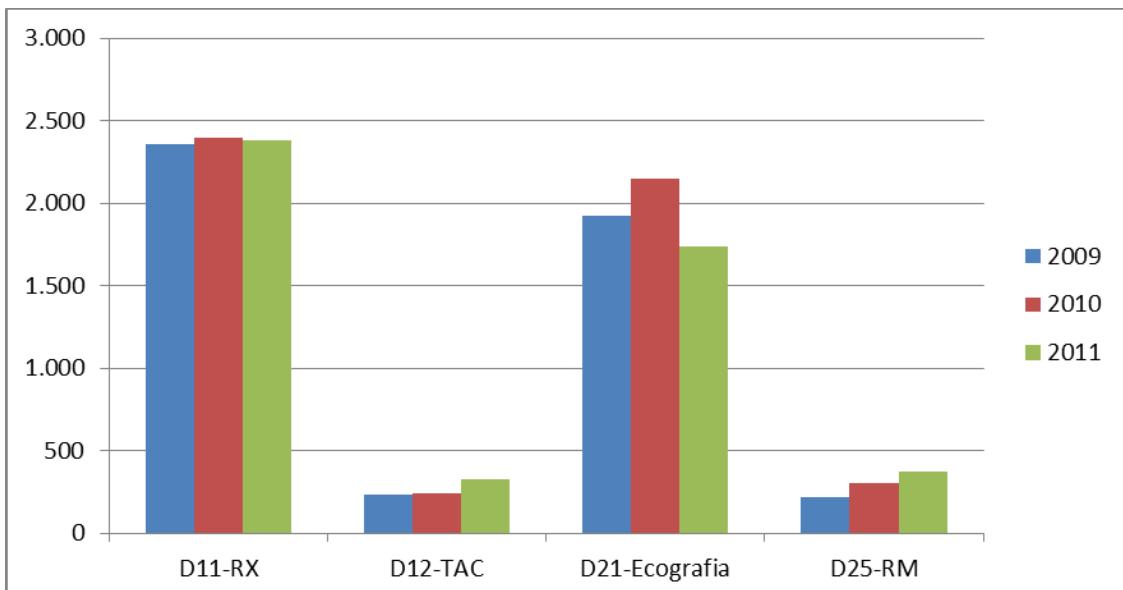
In relazione all'equilibrio tra attività in SSN rispetto all'attività in Libera Professione a fronte delle 49.931 visite in Libera professione sono state effettuate 98.174 visite in attività istituzionale (compreso follow-up e visite pre-ricovero) di cui 26.791 accessi di Pronto Soccorso.

Inoltre il sistema di negoziazione di budget prevede che la scheda di attività sia composta per singolo Centro di Responsabilità Medica con l'indicazione del numero di visite in Libera Professione per verificare (temporalmente 6 – 9 – 12 mesi ed in alcuni casi mensilmente) che tale equilibrio complessivo sia mantenuto anche all'interno della equipe Medica della singola Unità Operativa.

1b) Radiologia di equipe

Il servizio di radiologia nell'analisi singolarmente presa mantiene il margine operativo in lieve perdita anche se migliorato rispetto al 2010, in particolare come si evidenza dal grafico del triennio, nel 2011 vi è stata una diminuzione significativa delle Ecografie (*anche in questo caso dovuto alla uscita a metà anno di una unità che rafforza quanto indicato in precedenza per le visite*).

Dal punto di vista delle prestazioni, la radiologia tradizionale mantiene la sua frequenza, come evidenziato per i costi l'Ecografia diminuisce mentre TC e RMN sono in crescita.



Il costo del personale (*Medici 52% + TSRM 23%*) assorbe il 75% del fatturato, in aumento per effetto della diminuzione delle Ecografie (*esatto contrario rispetto al 2010 dove vi era stato l'aumento delle Ecografie*), dove non vi è la partecipazione del personale Tecnico Sanitario.

La forte valenza tecnologica dell'area di radiologia, soprattutto in riferimento a TAC ed RMN evidenzia un assorbimento di costi (*Beni e Servizi*) di 63.000 euro, stesso trend nel 2009/2010.

Il restante 50%, al di fuori della quota che va al personale, è rappresentata dal ribaltamento del centro di costo comune con i servizi quali la digitalizzazione e il service dell'archivio lastre, costo istituzionale importante di circa 200.000 euro per l'archiviazione e soprattutto la movimentazione delle lastre dei periodi pre-digitalizzazione che con il tempo dovrebbero ridursi.

Nell'insieme le 4.825 prestazioni (4.927 nel 2010) rappresentano il 4,7% di tutte le prestazioni effettuate dal servizio di Radiologia (5,1% del 2010).

1c) Densitometrie

Tale attività (*medio impegno medico e basso costo assistenziale e tecnologico*) viene assorbita per il 77% dal costo medico e fondi istituzionali ed il 23% contribuisce all'assorbimento dei costi (19.490 nel 2011 vs 21.000 euro nel 2010 vs 19.000 euro nel 2009), molto stabile nel triennio.

Anche la relazione rispetto alla attività istituzionale rimane stabile nel triennio nell'ordine del 21%.

L'attività di ricovero in libera professione si suddivide tra quella effettuata presso gli IOR, comprensiva del comfort, in aree ad hoc istituite con spazi operatori diversificati rispetto all'attività istituzionale e l'attività effettuata in convenzione.

Vi è stata una diminuzione del fatturato complessivo del -6,3% con 1.017 dimessi (*contro 1.005 casi del 2010*), con un aumento della numerosità di casi del 1,2%.

In particolare si evidenzia come l'equilibrio complessivo della casistica si sia mantenuto con un aumento della attività interna contro una diminuzione dei casi in convenzione, mentre la diminuzione del fatturato è correlabile, anche per la degenza a quanto indicato precedentemente sulla uscita di alcuni clinici che incidevano unitariamente sul compenso e sulla complessità del DRG, infatti il peso medio è passato da 1,29 ad 1,20, confermato anche dalla diminuzione della quota di mobilità e della quota percentuale in carico al paziente (rispettivamente -11,7% e -8,1%). Vi è la piena copertura dei costi diretti che, con la quota relativa al comfort ed accompagnatore, mantiene il margine operativo di primo livello a 1,4 milioni di euro.

Complessivamente i ricoveri di libera professione rimangono in un rapporto del 7% di tutti i ricoveri ordinari.

In relazione a tale attività si sono concretizzati gli accordi con il mondo assicurativo per le convenzioni di equipe, con un intenso lavoro che ha coinvolto le equipe mediche, infermieristiche e tecniche al fine di determinare un tariffario per le prestazioni di degenza. Si è ritenuto quindi strategico affrontare il tema della diffusione della sanità integrativa anche per ampliare la capacità di risposta ai bisogni di salute.

Nel 2011 sono continuati gli accordi con il mondo assicurativo per una trentina di casi anno.

Anno 2011	Ior	Case di cura	Totale	2010	diff%
Onorari med+anest+equipe	3.661.246	2.235.320	5.896.566	6.190.201	-4,7%
Quota DRG utenza	1.732.022	473.571	2.205.593	2.398.896	-8,1%
Mobilità stima	1.660.367	453.979	2.114.346	2.394.127	-11,7%
Comfort	404.241	0	404.241	356.248	13,5%
Accompagnatore	93.796	0	93.796	89.919	4,3%
Totale	7.551.672	3.162.871	10.714.543	11.429.392	-6,3%
Casi	668	349	1.017	1.005	1,2%



3 – Consulenze , Consulti ed Altre prestazioni



Anche per tale attività vi è stata una diminuzione del fatturato con un fatturato complessivo di euro 845.534 (2010: 1.158.709 euro), il medico che esegue la prestazione assorbe il 79,7% del valorizzato e il 21,3 % è la quota che viene destinata a copertura dei costi.

Si sono monitorate e controllate le consulenze ed i consulti al fine di rispettare sia il numero massimo previsto dal regolamento e dal 2009 anche gli scostamenti temporali tra il versamento della fattura e l'avvenuta prestazione, richiamando l'osservanza dei tempi in caso di ritardo dell'incasso, nonché le fatturazioni dei consulti, talvolta fatturati con molto ritardo, richiamando o contestando ai sanitari coinvolti le anomalie riscontrate.

4 – Note conclusive

Complessivamente l'attività confrontabile ai costi attualmente rilevabili ha valorizzato nel 2011 19,2 milioni di euro contro i 20,4 del 2010 ed i 20,7 del 2009.

Il margine operativo di primo livello, come evidenziato nella tabella analisi costi-ricavi 2011, è diminuito rispetto al 2010 per effetto della riduzione dei ricavi nelle degenze, della parte ambulatoriale esterna e per la diminuzione delle consulenze e consulti,.

La maggior parte di tale margine è determinato dall'attività di ricovero interno e convenzionato, mentre le attività che rimangono in sofferenza (*Ambulatoriale interna e Radiologia*), anche se con margini inferiori, sono comunque omogenee rispetto alle analisi costi-ricavi della funzione istituzionale.

In riferimento alla degenza, come evidenziato più volte anche nelle relazioni degli anni precedenti, è il mix di complessità che permette di determinare il margine operativo, in quanto i costi diretti dell'Unità Operativa non si sono modificati significativamente.

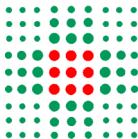
La specialistica ottiene un margine inferiore, soprattutto per la riduzione significativa della parte allargata mentre la parte interna, come più volte evidenziato, contribuisce ad assorbire costi fissi ottimizzando gli spazi disponibili.

Si sottolinea che l'analisi incrocia diverse procedure informative e che eventuali rettifiche saranno indicate nelle relazioni future.

Tabella analisi costi-ricavi 2011 e confronti 2010

Tipologia ALP	RCAVI (a)	COSTI					2011	2010	Differenza assoluta 2011-2010	
		Da procedure servizio personale e stipendi		Da procedure di contabilità direzionale						
		Personale Medico direttamente impegnato	Altro Personale <i>Medico e non Medico fondo in orario e fuori orario comparto</i>	Costi diretti Personale dipendente	Costo beni sanitari ed economici	Altri costi diretti quali servizi e quota parte ammortamenti e convenzioni (d)	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali		
Ricoveri	10.216.505	5.627.106	950.484	709.141	790.453	1.261.305	878.016	980.598	-102.582	
Comfort (b)	498.038						498.038	446.168	51.870	
Tot.Ricoveri	10.714.543	5.627.106	950.484	709.141	790.453	1.261.305	1.376.054	1.426.766	-50.712	
Amb.interno (c)	4.729.094	3.851.997	285.093	248.913	14.095	369.006	-40.010	-9.891	-30.118	
Amb.esterno	2.400.704	2.147.339	121.128				132.237	185.523	-53.286	
Densitometria	85.296	60.706	5.100				19.490	21.804	-2.314	
Rx equipe	429.941	221.654	97.183		15.498	99.573	-3.966	-4.147	181	
Tot.Specialistica	7.645.034	6.281.696	508.503	248.913	29.593	468.579	107.751	193.288	-85.537	
Altre Prest (e)	845.534	665.873	7.641				172.020	227.723	-55.704	
Totale generale	19.205.111	12.574.674	1.466.629	958.053	820.046	1.729.883	1.655.825	1.847.777	-191.953	

- (a) i ricavi si possono riferire in alcuni casi all'incassato e non al fatturato
i ricoveri sono comprensivi anche della quota a carico della mobilità (50% del valore DRG) [*non viene stimato il valore a funzione*]
l'attività ambulatoriale è separata dai consulti
- (b) il Comfort è al netto IVA
- (c) nel costo dei servizi è compreso il servizio di call-center dedicato all'ALP e dei costi delle strutture convenzionate
- (d) in questa colonna sono segnalati i costi dei : Servizi – Ammortamenti attrezzature – ribaltamento utenze – e ribaltamenti esclusivamente dei propri comuni. Manca tutta la parte del ribaltamento dei servizi intermedi, dei servizi organizzativi sanitari e dell'area generale ed amministrativa (NB per alcuni costi specifici ribaltati sono stati assunti i costi 2010 e normalizzati agli andamenti di costo 2011 esempio : luce, acqua,gas).
- (e) consulenze, consulti, perizie, telemedicina, Anatomia Patologica



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA - ROMAGNA**

Area Vasta Emilia Centrale

Direzione Operativa

**3 aprile 2012
Testo definitivo**

RENDICONTAZIONE PROCEDURE ACQUISTI AVEC 2011

AVEC/rendicontazione gare 2011

Area Vasta Emilia Centrale (AVEC) www.avec-rer.it
Sede legale: Via Castiglione, 29 - 40124 Bologna
Tel. +39.051.6584806 - Fax +39.051.6584923
direzione.generale@ausl.bologna.it

Sede Operativa:
Via Gramsci, 12 – 40121 Bologna
Tel. +39.051.6079705 fax +39.051.6079859
direzionoperativa.avec@ausl.bologna.it

- **Rendiconto attività 2011 Intercent-ER per AVEC**
- **Tecnici delle Aziende Sanitarie individuati quali componenti dei Gruppi di lavoro e delle Commissioni Giudicatrici**

Le linee guida regionali dedicate all'anno 2011 prescrivono che “... per quanto riguarda le politiche di acquisto di beni e servizi **le Aziende sanitarie devono perseguire una progressiva riduzione del ricorso alle gare aziendali a favore dell'adesione alle gare aggregate di area vasta e gare Intercent-ER**; per ciascuna area vasta verrà valutata l'incidenza complessiva delle gare aggregate in termini di volumi di spesa rispetto alla spesa complessiva.

Per quanto riguarda le adesioni alle convenzioni Intercent-ER tutte le aree vaste dovranno garantire il consolidamento dei dati di adesione del 2010 e tendere ad allinearsi alla migliore performance del 2010.

L'adesione alle Convenzioni Intercent-ER dovrà essere coerente rispetto alla committenza effettuata, così come gli effettivi ordinativi d'acquisto rispetto ai fabbisogni dichiarati; a tal proposito si richiamano le Aziende ad una attenta valutazione dei fabbisogni d'acquisto per le singole categorie merceologiche al momento della relativa richiesta da parte dell'Agenzia regionale, finalizzata ad individuare i quantitativi di beni da porre in gara”.

Relativamente al **primo obiettivo**, si riporta a pag. 4 il prospetto relativo alle Aziende Sanitarie AVEC, da cui si evince, nel confronto tra 2010 e 2011, l'andamento delle adesioni alle procedure Intercenter e AVEC e la diminuzione del ricorso alle procedure aziendali.

Relativamente al **secondo obiettivo**, la tabella a pag. 5 riporta i dati relativi alle percentuali di adesione delle Aree Vaste alle Convenzioni Intercenter per l'anno 2011 rispetto al totale degli acquisti per beni e servizi. L'AVEC si attesta al 32%: tale risultato migliora sensibilmente quello del 2010, pari al 26%; si sottolinea che l'obiettivo minimo nel 2010 era pari al 25%.

Relativamente al **terzo obiettivo**, per quanto concerne la coerenza tra i fabbisogni comunicati dalle Aziende/AVEC ad Intercenter e la consistenza dei relativi ordinativi di acquisizione, si è provveduto ripetutamente con raccomandazioni frequenti alla maggiore correttezza delle comunicazioni. E' sicuramente migliorata la tendenza virtuosa, seppure ancora soggetta ad un'azione di convincimento e collaborazione soggetta a margini di miglioramento.

Sintesi confronto AVEC
Acquisto beni di consumo sanitari e non sanitari (valori contrattualizzati):

2011	Contratti AV + adesioni Intercenter in Mln.	% sul totale	Contratti aziendali in Mln.	% sul totale
AUSL Bologna	125.769	76,35	38.96	23,65
AOSP Bologna	82.11	64,09	46.00	35,91
IOR	8.71	37,49	14.52	62,51
AUSL Imola	19.77	71,17	8.01	28,83
AUSL Ferrara	36.60	85,39	6.24	14,57
AOSP Ferrara	51.44	77,11	15.27	22,89

2010	Contratti AV + adesioni Intercenter in Mln.	% sul totale	Contratti aziendali in Mln.	% sul totale
AUSL Bologna	100.537	67,49	48.42	32,51
AOSP Bologna	71.53	55,34	57.74	44,66
IOR	8.53	36,74	14.70	63,26
AUSL Imola	18.94	74,52	6.48	25,48
AUSL Ferrara	33.40	83,91	6.40	16,09
AOSP Ferrara	42.53	75,78	13.59	24,22

RIPARTIZIONE DELLA SPESA INTERCENT-ER AFFRONTATA SULLE AREE VASTE ANNO 2011

Obiettivo: miglioramento performance 2010

- Le percentuali della spesa affrontata da Intercent-ER nelle 3 Aree Vaste sono sostanzialmente allineate;
- Le leggere differenze sono dovute al contributo dei medicinali.

2011	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
Spesa affrontata Intercent-ER (migliaia di euro)	249.675	320.795	155.652	726.122
Spesa totale beni e servizi 2011 (migliaia di euro)	776.674	890.474	467.836	2.134.985
Spesa affrontata Intercent-ER %	32%	36%	33%	34%

Vedasi confronto con anno 2010: obiettivo minimo 25%

2010	AVEC	AVEN	AVR	TOTALE
Spesa affrontata Intercent-ER (migliaia di euro)	210.639	351.981	157.547	716.953
Spesa totale beni e servizi 2010 (migliaia di euro)	822.969	986.017	456.242	2.265.228
Spesa affrontata Intercent-ER %	26%	36%	35%	32%

Le Aziende Sanitarie AVEC hanno contribuito alla programmazione delle gare, alla definizione dei capitolati, alle procedure di aggiudicazione e ai rimanenti settori di azione individuando circa 20 tecnici di cui segue il prospetto riepilogativo.

**PROFESSIONALITA' A.V.E.C. PER GRUPPI DI LAVORO E COMMISSIONI
GIUDICATRICI GARE INTERCENT- ER ANNO 2011**

Categoria merceologica	Componenti Gruppo di Lavoro	Componenti Commissione Giudicatrice
Aghi e siringhe 3	Anestesista (AOSP BO) SPP (AUSL BO)	Da attivare
Derrate alimentari e prodotti no food	Direzione gestione risorse economiche (AOSP Bologna)	Da attivare
Endoprotesi coronarie 2	Professionisti AVEN	Cardiologo (AUSL BO) Farmacista (AOSP BO)
Medicazione avanzata 2	Farmacista, caposalvo (AUSL Bologna)	Da attivare
Ossigenoterapia domiciliare	Ingegneria Clinica (AUSL Bologna) Dipartimento cure primarie (AUSL Ferrara)	Da attivare
Service metadone	Farmacista (AUSL Bologna)	Da attivare
Principio attivo somatropina	Farmacista (AUSL Bologna)	Da attivare
Stampati	UO Comunicazione (AUSL Bologna) Dip. Acquisti (Ferrara)	Da attivare
Farmaci 2	Farmacisti Aziende AVEC	Farmacisti (AOSP BO, AOSP FE)
Servizio vigilanza armata, portierato, manutenzione impianti antincendio e sicurezza, controllo accessi	Agenzia Intercent-ER	Servizio alberghiero (AOSP Bologna)

- **Procedure d'acquisto AVEC**
- **Risultati economici in corrispondenza delle medesime quantità di beni, servizi e attrezzature rilevati in fase di raccolta fabbisogni (per tipologia, per tipo di contratto: gara, rinnovo)**
- **Risultati attività**

1) TOTALE GARE

Nell'anno 2011 sono state espletate n. 38 procedure di gara relative a:

1. Pile;
2. Presidi economali;
3. Assicurazioni varie (infortuni al personale, RC Auto, danni beni storici);
4. Assicurazioni varie (kasko);
5. Termometri analogici;
6. Articoli protezione anti X;
7. Servizio gestione fascicolo del personale;
8. Detergenti e disinfettanti attrezzature sanitarie (procedura negoziata);
9. Detergenti e disinfettanti attrezzature sanitarie (cattimo fiduciario);
10. Abbonamenti riviste e banche dati;
11. Radiodiagnosticci;
12. Aghi speciali;
13. Sistemi elastomerici;
14. Materiale neurochirurgia;
15. Endoprotesi addominali, toraciche, endurant;
16. Farmaco Lysodren;
17. Stimolatori midollari, cerebrali, vascolari, vagali;
18. Contenitori esami citologici;
19. Set somministrazione farmaci antiblastici;
20. Soluzioni infusionali;
21. Umidificatori ossigenoterapia;
22. Protesi craniche;
23. Service sistemi immunologici indagini eritrocitarie e piastriniche;
24. Stent lesioni arteria carotidea;
25. Contenitori distribuzione metadone;
26. Colle chirurgiche;
27. Dispositivi medici con sistema di sicurezza;
28. Suturatrici meccaniche;
29. Defibrillatori ed elettrocatteteri;
30. Ausili per ortopedia;

31. Materiale controllo qualità;
32. Materiale impiantabile chirurgia vertebrale;
33. Sistemi di drenaggio;
34. Pompe a siringa;
35. Manutenzione ottiche rigide;
36. Service gestione fase pre-analitica esami batteriologici (WASP);
37. Elenco telefonico;
38. Frigoriferi da laboratorio.

Si sottolinea che l'attività acquisti dell'anno 2011 è stata caratterizzata, a partire dal secondo semestre, dall'avvio del Servizio Acquisti Metropolitano che ha unificato le attività dei provveditorati delle tre Aziende Sanitarie dell'area bolognese (AUSL Bologna, AOSP Bologna, Istituto Ortopedico Rizzoli).

Si sottolinea quindi che delle 38 procedure concluse in AVEC, n. 30 sono state svolte dall'Ausl Bologna (n. 6 in qualità di singola Azienda capofila e n. 24 in qualità di struttura referente del Servizio Acquisti Metropolitano), n. 2 dall'AOSP Bologna, n. 3 dall'AUSL Imola e n. 3 procedure dal Dipartimento Acquisti Provinciale di Ferrara. Detto Dipartimento Provinciale ha assunto, dalla sua costituzione nel 2009, la configurazione di un Dipartimento Interaziendale gestionale con integrazione completa di risorse e funzioni, unificando le strutture esistenti precedentemente nelle due Aziende Provinciali AUSL e Ospedaliero Universitaria di Ferrara.

L'importo totale annuo di aggiudicazione è di €. 25,96 mln. con un risparmio di spesa complessivo di €. 2,49 mln. pari al 9,61% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti. Tutte le Aziende registrano importanti risparmi.

2) TOTALE RINNOVI

Sono state inoltre espletate n. 11 procedure di rinnovo nell'anno 2011:

1. Caricatori suturatrici Premium;
2. Suturatrici meccaniche monouso e laparoscopia monouso (gara);
3. Lame, bisturi e rasoi;
4. Protesi vascolari e patch;
5. Assicurazioni (all risks danni patrimonio mobiliare ed immobiliare);
6. Suturatrici meccaniche e laparoscopia (esclusiva; suturatrici circolari curve monouso - esclusiva; suturatrici Echelon e Echelon flex);
7. Servizio brokeraggio;
8. Frese, elettrodi, lame;
9. Strisce reattive diabetologia territoriale;
10. Rassegna stampa;
11. Registratori impiantabili.

Si registra un importo di rinnovo di €. 6,80 mln. con un risparmio di €. 71.704,00 pari all' 1,05% in seguito alla comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

3) TOTALE PROCEDURE (GARE E RINNOVI)

Sono state espletate complessivamente n. 49 procedure di gare e rinnovi in unione d'acquisto relative a B&S sanitari e non sanitari e ad attrezzature: di queste, n. 35 sono state svolte dall'Ausl di Bologna (n. 6 in qualità di singola Azienda capofila e n. 29 in qualità di struttura referente del Servizio Acquisti Metropolitano), n. 6 dal Dipartimento Acquisti Provinciale di Ferrara, n. 4 dall'Aosp di Bologna, n. 3 dall'Ausl di Imola, n. 1 dallo IOR.

In particolare, si evidenzia che l'importo totale di aggiudicazione di €. 32,76 mln. con un risparmio di spesa complessivo di €. 2,56 mln. pari al 7,83% conseguente alla comparazione degli stessi volumi di beni, servizi e attrezzature acquistati alle condizioni economiche dei precedenti contratti.

4) SINTESI

Di seguito si riporta il confronto a livello di AVEC tra i risultati dell'attività svolta negli anni 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011: in quest'ultimo anno, a fronte della conferma del numero medio di procedure concluse (36 nel 2005, 33 nel 2006, 43 nel 2007, 63 nel 2008, 59 nel 2009, 51 nel 2010 e 49 nel 2011) risulta, rispetto al 2010, una diminuzione dell'importo totale di aggiudicazione (€. 35,02 mln. nel 2005; €. 107,28 mln. nel 2006, €. 71,08 mln. nel 2007; €. 60,05 mln. nel 2008, €. 28,24 mln. nel 2009, €. 44,69 mln. nel 2010 ed €. 32,76 nel 2011).

E' tuttavia da sottolineare il fatto che l'anno 2010 è stato caratterizzato dall'espletamento delle due procedure per l'affidamento dei servizi assicurativi (I°-II° rischio e RC) che da sole hanno comportato un importo di aggiudicazione di circa 17 mln. Se si escludono tali importi, l'importo di aggiudicazione registrato nel 2011 è in linea con la media degli importi di aggiudicazione degli anni precedenti.

Si registra nuovamente, rispetto al 2010, una riduzione globale di spesa sia in termini di valore (2,56 mln €.) che in termini percentuali (7,83%).

- **Relazione relativa all'attività svolta dai Dipartimenti
Acquisti AVEC**

L'attività della Direzione Operativa, in collaborazione con i Dipartimenti Acquisti delle Province di Bologna e di Ferrara, ha riguardato una serie di attività.

ATTIVITA' FORMATIVA

Nel corso del 2011, in linea con gli ambiti di attività affrontati dal Dipartimento Acquisti di AVEC, è stata effettuata la seguente iniziativa formativa a livello di Area Vasta per gli operatori coinvolti nei processi di acquisto:

- Regolamento di esecuzione ed attuazione del Decreto legislativo 12 Aprile 2006 - codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive CEE 2004/17CE e 2004 /18/CE.

IMPLEMENTAZIONI INFORMATICHE

Tutte le attività sopra menzionate, sono state realizzate anche tramite l'utilizzo del Portale web dell'Area Vasta Emilia Centrale (www.avect-rer.it), attivato nel corso del 2010, con funzioni di interfaccia istituzionale (organi ed organismi dell'Associazione, atti costitutivi, news, ecc.) ed anche come strumento di lavoro per utenti interni ed esterni alle Aziende, tramite accessi autorizzati.

Nel corso del 2011 è stata attivata la nuova sezione relativa alla gestione delle procedure in unione d'acquisto per beni, servizi e attrezzature svolte a livello di Area Vasta: è disponibile la consultazione della documentazione di gara (bandi, capitolati, ecc.) ed anche la possibilità, riservata agli operatori interni delle Aziende Sanitarie, di utilizzare tale strumento per l'istruzione delle procedure stesse (in particolare per quanto attiene alla raccolta dei dati che determinano i fabbisogni delle Aziende).

Si fornisce l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate di cui al punto 5) dell'art.2427 del Codice Civile.

Le partecipazioni sotto indicate sono rappresentate nella parte introduttiva della presente nota integrativa mentre per le variazioni subite nel corso dell'esercizio 2011 si rimanda alle schede di dettaglio dell'attivo dello Stato patrimoniale.

cod.fisc/PIVA	ragione sociale	forma giuridica		settore attività	importo partecipazione	quota di partecipazione
02770891204	LEPIDA SPA	Società per azioni	Totalmente pubblica	sanità	1.000	0,005%
04313250377	CUP CENTRO SERVIZI CUP 2000 SPA	Società per azioni	Totalmente pubblica	sviluppo gestione servizi ICT	51.700	10,71%
80013190378	CERGAS SOCIETA' COOP. A R.L.	Società cooperativa a responsabilità limitata	Mista	acquisire distribuire produrre gas anche medicali	543	0,52%
96033070184	CIRM - CONSORZIO ITALIANO PER LA RICERCA IN MEDICINA	Consorzio	Totalmente pubblica	promozione ricerca scientifica	15.439	14,28%
02557841208	CONSORZIO MED 3	Consorzio	Totalmente pubblica	costituito per la formazione e-learning (FAD e mista) in ambito ECM per i professionisti della Sanità	5.000	20,00%
04618840872	CONSORZIO DI RICERCA PER LO SVILUPPO DI PIATTAFORME INNOVATIVE NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE BIOMEDICHE CONSORZIO PITecnoBio	Consorzio	Mista	sviluppo di piattaforme innovative nel settore delle tecnologie mediche	5.000	10,00%

ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE E DEI CONSORZI:

cod.fisc/PIVA	ragione sociale	patrimonio netto DA BILANCIO 2011	valore della produzione	costo della produzione	gestione finanziaria straordinaria, imposte e tasse	risultato d'esercizio 2011
02770891204	LEPIDA SPA	18.765.043	17.328.559	16.881.445	-304.704	142.412
04313250377	CUP CENTRO SERVIZI CUP 2000 SPA	3.376.148	35.998.973	35.232.062	-757.764	9.147
80013190378	CERGAS SOCIETA' COOP. A R.L.	3.405.206	1.849.158	2.178.691	434.010	104.477
96033070184	CIRM - CONSORZIO ITALIANO PER LA RICERCA IN MEDICINA	120.229	984.131	935.929	-44.265	3.937
02557841208	CONSORZIO MED 3	88.140	363.432	358.964	-2.279	2.189
04618840872	CONSORZIO DI RICERCA PER LO SVILUPPO DI PIATTAFORME INNOVATIVE NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE BIOMEDICHE CONSORZIO PITecnoBio	50.000	32.383	32.145	-241	-2

Allegati

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %	
A VALORE DELLA PRODUZIONE								
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	26.854.797	29.100.374	30.964.755	4.109.959	15,3%	1.864.381	6,4%	
01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	19.822.425	17.731.844	21.744.617	1.922.192	9,7%	4.012.773	22,6%	
001 QUOTA CAPITARIA	-	-	-	-	-	-	-	
71100601 contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	-	-	-	-	
002 PROGETTI E FUNZIONI	16.878.581	17.731.844	18.735.905	1.857.324	11,0%	1.004.061	5,7%	
71100602 progetti speciali	16.878.581	17.731.844	18.735.905	1.857.324	11,0%	1.004.061	5,7%	
71100604 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni	-	-	-	-	-	-	-	
71100504 altri contributi da stato	-	-	-	-	-	-	-	
003 FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-	-	
71100603 fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	
004 CONTRIBUTI PER PROGETTI E FUNZIONI ES.PREC.	2.943.844	-	3.008.712	64.868	2,2%	3.008.712	-	
71160513 contributi per esercizi precedenti	2.750.000	-	2.750.000	-	0,0%	2.750.000	-	
71160605 progetti speciali- trapianti ed altre funzioni es.precend	193.844	-	258.712	64.868	33,5%	258.712	-	
02 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	398.486	-	11.283	-	387.203	-97,2%	11.283	
001 CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	366.702	-	-	-	366.702	-100,0%	-	
71160505 contributi da regione emilia romagna per ricerca final	366.702	-	-	-	366.702	-100,0%	-	
002 CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	31.785	-	11.283	-	20.502	-64,5%	11.283	
71160512 contrib.finalizzati (rer ricavi antic. es.precend)	31.785	-	11.283	-	20.502	-64,5%	11.283	
03 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	-	-	-	-	
001 CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSN (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-	-	-	-	
002 CONTRIBUTI VINC.DA FSN (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-	-	-	-	
04 ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	6.633.886	11.368.530	9.208.856	2.574.970	38,8%	-	2.159.675	-19,0%
002 ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	-	-	-	-	
71100503 cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	-	-	-	-	
71160504 altri trasferimenti	-	-	-	-	-	-	-	
71160519 contributi da altre regioni	-	-	-	-	-	-	-	
71100506 altri contributi da rer	-	-	-	-	-	-	-	
003 ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	-	-	-	-	-	-	-	
004 CONTRIBUTI PER RICERCA CORRENTE IRCCS	6.421.093	8.618.530	6.121.172	299.921	-4,7%	2.497.358	-29,0%	
71150504 contributi a destinazione trasferita ricerca corrente	-	2.718.530	-	-	-	2.718.530	-	
71150501 contributi in c.es. ministero salute - ricerca corrente	6.421.093	5.900.000	6.121.172	299.921	-4,7%	221.172	3,7%	
005 CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA IRCCS	3.000	-	-	3.000	-100,0%	-	#DIV/0!	
71160501 trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	
71160502 trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	-	-	-	-	
71160503 trasferimenti da istituto superiore sanità ricerca finaliz	3.000	-	-	3.000	-	-	-	
71160504 trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	
71160506 trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	
71160508 trasferimenti da min.università e ric.scientifica ric.fina	-	-	-	-	-	-	-	
006 CONTRIBUTI PER RIC.FIN.IRCCS(RICAVI ANT.ES.PREC)	209.793	-	137.684	72.109	-34,4%	137.684	#DIV/0!	
71150504 contrib. c/es. a destinaz. vinc. ric.corrente riscontati	120.694	-	114.791	5.903	-4,9%	114.791	#DIV/0!	
71160520 contributi ricerca finalizzata es.prec.	89.099	-	22.893	66.206	-74,3%	22.893	#DIV/0!	
007 RISORSE REGIONALI E FISCALITA'	-	2.750.000	2.950.000	2.950.000	-	200.000	-	
71100505 fondo di riequilibrio	-	2.750.000	2.950.000	2.950.000	-	200.000	-	
008 RISORSE RER E FISCALITA' PER PROG.E PREST.AGG.	-	-	-	-	-	-	-	
71101008 altri contributi in c/esercizio ris.reg e fisc.	-	-	-	-	-	-	-	
71101018 altri contr.rer extra fondo	-	-	-	-	-	-	-	
009 RIS. RER E FISCALITA' PER PROG.E PRESI.AGG.ES.PREC	-	-	-	-	-	-	-	
71101009 altri contributi c/esercizio ris.reg e fisc. anni precedenti	-	-	-	-	-	-	-	
71101019 altri contr.rer extra fondo- anni precedenti	-	-	-	-	-	-	-	
02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	107.289.369	104.503.519	102.523.164	- 4.766.205	-4,4%	- 1.980.354	-1,9%	
01 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	82.378.803	78.959.178	80.322.819	- 2.055.984	-2,5%	1.363.641	1,7%	
001 DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	23.405.556	23.405.556	24.487.062	1.081.506	4,6%	1.081.506	4,6%	
71200522 mobilità entro provincia degenze	23.405.556	23.405.556	24.487.062	1.081.506	4,6%	1.081.506	4,6%	
002 DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	12.569.747	9.845.832	10.953.064	1.616.683	-12,9%	1.107.232	11,2%	
71200524 mobilità entro regione degenze	12.569.747	9.845.832	10.953.064	1.616.683	-12,9%	1.107.232	11,2%	
003 DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	45.168.141	44.451.763	43.616.199	1.551.942	-3,4%	835.564	-1,9%	
71200526 mobilità extra regione degenze	45.168.141	44.451.763	43.616.199	1.551.942	-3,4%	835.564	-1,9%	
004 DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	583.103	630.513	573.957	9.146	-1,6%	56.556	-9,0%	
71200504 maggior confort alberghiero	89.992	106.635	93.797	3.805	4,2%	12.838	-12,0%	
71200590 degenza a privati paganti - stranieri	67.381	64.154	75.919	8.539	12,7%	11.765	18,3%	
71200599 maggior confort-rete degenza (ires)	425.731	459.724	404.241	21.489	-5,0%	55.483	-12,1%	
005 DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFET. E MINSAL	123.777	124.670	171.476	47.699	38,5%	46.806	37,5%	
71200535 degenza a stranieri a carico prefettura e ministero sa	123.777	124.670	171.476	47.699	38,5%	46.806	37,5%	
006 DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	408.877	298.272	279.572	129.305	-31,6%	18.700	-6,3%	
R 71200536 degenza a stranieri a carico azienda usl	408.877	298.272	279.572	129.305	-31,6%	18.700	-6,3%	
007 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA AD AZ. SAN. REGIONE	14.689	-	7.056	7.633	-52,0%	7.056	#DIV/0!	
#ND 71200558 altre prestazioni di degenza a carico az.san della reg	14.689	-	7.056	7.633	-52,0%	7.056	#DIV/0!	
008 ALTRE PREST.DI DEG. AD AZ.SAN.EXTRA RER E ENTI PUB	104.913	202.573	234.432	129.519	123,5%	31.859	15,7%	
R 71200557 altre prestazioni di degenza a carico della regione	104.913	202.573	234.432	129.519	123,5%	31.859	15,7%	
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.339.172	5.346.332	4.341.164	- 998.009	-18,7%	- 1.005.168	-18,8%	
001 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	3.062.000	3.062.000	2.552.947	509.053	-16,6%	509.053	-16,6%	
71200523 mobilità entro provincia specialistica	3.062.000	3.062.000	2.552.947	509.053	-16,6%	509.053	-16,6%	
002 SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	362.852	365.935	289.241	73.610	-20,3%	76.694	-21,0%	
71200525 mobilità entro regione specialistica	362.852	365.935	289.241	73.610	-20,3%	76.694	-21,0%	
003 SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	1.764.297	1.729.087	1.304.824	459.473	-26,0%	424.263	-24,5%	
71200527 mobilità extra regione specialistica	1.764.297	1.729.087	1.304.824	459.473	-26,0%	424.263	-24,5%	
004 SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	58.960	36.836	43.918	15.042	-25,5%	7.082	19,2%	
71200503 prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	18.152	23.168	3.008	15.144	-83,4%	20.160	-87,0%	
71200506 servizi resi ad istituzioni private	40.419	12.836	40.568	148	0,4%	27.732	216,1%	
71200558 specialistica a privati stranieri paganti	389	832	342	47	-12,1%	490	-58,9%	
005 SPECIALISTICA STRANIERI (PREFETT. E MINSAL)	563	1.599	3.796	3.233	574,1%	2.197	137,4%	
71200545 specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	563	1.599	3.796	3.233	574,1%	2.197	137,4%	
006 SPECIALISTICA STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	5.563	8.007	2.255	3.308	-59,5%	5.752	-71,8%	
R 71200546 specialistica a stranieri a carico azienda usl	5.563	8.007	2.255	3.308	-59,5%	5.752	-71,8%	
007 SPECIALISTICA AD AZ. SANITARIE DELLA REGIONE	51.190	106.501	39.032	12.158	-23,8%	67.469	-63,4%	
R 71200547 specialistica ad aziende sanitarie della regione	51.190	106.501	39.032	12.158	-23,8%	67.469	-63,4%	
008 SPECIALISTICA AD AZ.SANITARIE EXTRA RER	30.669	35.900	86.916	56.247	183,4%	51.016	142,1%	
71200548 specialistica ad aziende sanitarie extra regione	30.669	35.900	86.916	56.247	183,4%	51.016	142,1%	
009 SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZ. ED ENTI PUBBLICI	3.078	466	18.234	15.157	492,5%	17.768	3812,9%	
71200549 specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	3.078	466	18.234	15.157	492,5%	17.768	3812,9%	
03 SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	300.283	298.643	385.733	85.450	28,5%	87.090	29,2%	
001 SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI PROVINCIA	233.500	233.500	244.533	11.033	4,7%	11.033	4,7%	
71200530 mobilità entro provincia somministr.farmaci	233.500	233.500	244.533	11.033	4,7%	11.033	4,7%	
002 SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI REGIONE	14.443	8.426	45.956	31.514	218,2%	37.530	445,4%	
71200532 mobilità a residenti della regione somministrazione fa	14.443	8.426	45.956	31.514	218,2%	37.530	445,4%	
003 SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	52.190	56.640	95.244	43.054	82,5%	38.604	68,2%	

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass.	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass.	
						%	%	
A0590	2.3.4	004	71200533 mobilita' a residenti di altre regioni somministrazione	52.190	56.640	95.244	43.054 82,5%	38.604 68,2%
A0020	2.3.5	005	SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	150	77	-	150 -100,0%	77 -100,0%
A0020	2.5.1	05	SOMM.NE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL	150	77	-	150 -100,0%	77 -100,0%
A0020	2.5.2	005	#N/D 71200561 somministrazione farmaci a stranieri a carico az.usl	-	-	-	-	-
A0020	2.5.3	005	CONSULENZE	1.023.129	776.659	574.568	448.561 -43,8%	202.091 -26,0%
A0020	2.5.4	001	CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	166.759	155.498	68.904	97.855 -58,7%	86.593 -55,7%
A0020	2.5.5	002	R 71200502 consulenze sanitarie in orario	2.070	1.952	7.409	5.338 257,9%	5.457 279,5%
A0020	2.5.6	002	R 71200542 certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	-	-
A0020	2.5.7	002	R 71200508 consulenze sanitarie fuori orario	164.689	153.546	61.496	103.193 -62,7%	92.050 -59,9%
A0020	2.5.8	003	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	648	778	500	148 -22,8%	278 -35,7%
A0020	2.5.9	003	71200580 consulenze sanitarie ad az.san.altre regioni in orario	648	778	500	148 -22,8%	278 -35,7%
A0020	2.5.10	003	71200581 consulenze sanitarie ad az.san.altre regioni fuori orario	-	-	-	-	-
A0020	2.5.11	003	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	55.908	66.223	49.405	6.503 -11,6%	16.818 -25,4%
A0020	2.5.12	003	71200504 certificazioni varie	55.908	66.223	49.405	6.503 -11,6%	16.818 -25,4%
A0020	2.5.13	003	71200570 consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	-	-
A0020	2.5.14	003	71200571 consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	-	-	-	-	-
A0020	2.5.15	004	71200572 consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche	-	-	-	-	-
A0020	2.5.16	004	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI	788.149	554.160	442.158	345.990 -43,9%	112.002 -20,2%
A0020	2.5.17	004	71200518 ricavi per anatomia patologica	42.487	25.855	36.634	5.853 -13,8%	10.779 41,7%
A0020	2.5.18	004	71200537 consulenze sanitarie a privati fuori orario	463.093	359.147	172.067	291.026 -62,8%	187.080 -52,1%
A0020	2.5.19	004	71200540 consulti, perizie e relazioni mediche	282.569	169.158	233.457	49.112 -17,4%	64.299 38,0%
A0020	2.5.20	005	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SAN.RER	-	-	9.600	9.600	9.600
A0020	2.5.21	005	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)	-	-	-	-	-
A0020	2.5.22	005	71200553 consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	-	9.600	9.600	9.600
A0020	2.5.23	005	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - Irc	-	-	-	-	-
A0020	2.5.24	006	CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI SOGGETTI	11.666	-	4.000	7.666 -65,7%	4.000 #DIV/0!
A0020	2.5.25	006	71200554 consulenze non sanitarie per privati	11.666	-	4.000	7.666 -65,7%	4.000 #DIV/0!
A0020	2.7.7	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	1.179.996	1.858.595	1.169.325	10.670 -0,9%	689.270 -37,1%
A0020	2.7.8	007	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	-	-	-	-	-
A0020	2.7.9	007	71201001 sperim.ne farmaci (comitato etico)	-	-	-	-	-
A0020	2.7.10	010	71201002 ricerca commissionata e metalab (ires)	-	-	-	-	-
A0020	2.7.11	010	71201098 ricerca commiss. e metalab es,precedenti	-	-	-	-	-
A0020	2.7.12	011	71201057 contributi per ricerca finalizzata da privati	-	-	-	-	-
A0020	2.7.13	008	SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI SOGG.PUBB.	-	-	-	-	-
A0020	2.7.14	008	71201108 sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti	-	-	-	-	-
A0020	2.7.15	009	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.REGIONE	6.795	4.195	5.741	1.054 -15,5%	1.546 36,9%
A0020	2.7.16	009	R 71201109 corsi di formazione ad aziende sanitarie rer ires	6.795	4.195	5.741	1.054 -15,5%	1.546 36,9%
A0020	2.7.17	010	CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRI REGIONI	2.070	1.230	3.040	970 46,9%	1.810 147,2%
A0020	2.7.18	011	71201110 corsi di formazione ad aziende sanitarie extra rer ires	2.070	1.230	3.040	970 46,9%	1.810 147,2%
A0020	2.7.19	011	71201111 corsi di formazione ad enti pubblici ires	-	3.150	-	-	3.150
A0020	2.7.20	012	CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	13.789	28.160	5.220	8.569 -62,1%	22.940 -81,5%
A0020	2.7.21	012	71201112 corsi di formazioni a privati. ires	13.789	28.160	5.220	8.569 -62,1%	22.940 -81,5%
A0020	2.7.22	013	CARTELLE CLINICHE E REFERTI	157.543	164.730	152.531	5.012 -3,2%	12.199 -7,4%
A0020	2.7.23	014	71900503 altri ricavi da copie documenti sanitari	157.543	164.730	152.531	5.012 -3,2%	12.199 -7,4%
A0020	2.7.24	014	ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	91.160	122.000	39.813	51.347 -56,3%	82.187 -67,4%
A0020	2.7.25	014	R 71200563 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az.san	36.022	55.000	39.813	3.792 10,5%	15.187 -27,6%
A0020	2.7.26	015	R 71200113 altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	55.139	67.000	-	55.139 -100,0%	67.000 -100,0%
A0020	2.7.27	015	ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	434.485	700.130	408.588	25.897 -6,0%	291.542 -41,6%
A0020	2.7.28	016	71200564 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso az.san	434.355	700.000	408.588	25.767 -5,9%	291.412 -41,6%
A0020	2.7.29	016	71201114 altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	130	130	-	130 -100,0%	130 -100,0%
A0020	2.7.30	017	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	2.154	5.000	-	2.154 -100,0%	5.000 -100,0%
A0020	2.7.31	017	71201115 altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	-	-
A0020	2.7.32	017	71201116 ricavi per pasta osso da banca internaz- verso enti pu	2.154	5.000	-	2.154 -100,0%	5.000 -100,0%
A0020	2.7.33	017	71201117 altre prestazioni a privati	471.721	830.000	553.234	81.514 17,3%	276.766 -33,3%
A0020	2.7.34	017	71200515 ricavi per brevetti e licenze d'uso	36.174	30.000	54.073	17.899 49,5%	24.073 80,2%
A0020	2.7.35	017	71200541 altre prestazioni a privati	-	-	-	-	-
A0020	2.7.36	017	71200591 ricavi per pasta d'osso da banca internazionale verso estero	-	-	-	-	-
A0020	2.7.37	017	71200567 ricavi per pasta osso da banca internaz. verso privati	435.208	800.000	498.861	63.653 14,6%	301.139 -37,6%
A0020	2.7.38	028	71201094 rilascio copie documenti (ires)	339	-	301	38 -11,3%	301 #DIV/0!
A0020	2.7.39	028	CESSIONE DI SANGUE ED ECMP. AD AZ.SAN PROVINCIA	279	-	1.158	879 315,1%	1.158 #DIV/0!
A0020	2.7.40	028	71200724 ricavi mobilita' sangue az. san. della provincia	279	-	1.158	879 315,1%	1.158 #DIV/0!
A0020	2.8.1	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	17.067.986	17.264.112	15.729.555	1.338.431 -7,8%	1.534.557 -8,9%
A0050	2.8.2	001	DEGENZA OSPEDALIERA	8.761.806	9.479.617	7.890.918	870.888 9,9%	1.588.698 -16,8%
A0050	2.8.2	001	71200516 attivita' libero professionale degenze	6.021.969	6.433.285	5.831.709	190.259 -3,2%	601.576 -9,4%
A0050	2.8.2	002	71200528 alp degenze in caso di cura	2.739.838	3.046.331	2.059.209	680.629 -24,8%	987.122 -32,4%
A0050	2.8.2	002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	8.306.180	7.784.496	7.838.637	467.543 -5,6%	54.141 0,7%
A0050	2.8.2	002	71200501 attivita' libero professionale ambulator.	8.080.361	7.580.659	7.587.439	492.922 -6,1%	6.780 0,1%
A0050	2.8.2	002	71200517 attivita' libero professionale equipe	225.819	203.837	251.198	25.379 11,2%	47.361 23,2%
A0030	3.6.1	03	RIMBORSI	3.278.074	4.054.178	3.365.160	87.086 2,7%	689.018 -17,0%
A0030	3.6.2	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	1.778.652	1.800.000	2.018.807	240.155 13,5%	218.807 12,2%
A0030	3.6.3	001	RIMB.CESSIONE BENI DI CONSUMO SAN DA AZ.SAN.RER	605.665	600.000	618.715	13.050 2,2%	18.715 3,1%
A0030	3.6.4	002	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN.DA AZ.SAN.RER	-	600.000	618.715	13.050 2,2%	18.715 3,1%
A0030	3.6.5	018	R 71400514 rimborsi per cessioni beni di consumo non san. da a	-	-	-	-	-
A0030	3.6.6	018	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS.SAN.DA ENTI PUBBLICI	475.356	500.000	673.969	198.612 41,8%	173.969 34,8%
A0030	3.6.7	018	71400581 rimborsi per cessione di tessuto umano verso enti pu	-	-	-	-	-
A0030	3.6.8	020	RIMB. CESSIONE BENI DI CONS. NON SAN. DA PRIVATI	475.356	500.000	673.969	198.612 41,8%	173.969 34,8%
A0030	3.6.9	021	RIMB. CESSIONI DI BENI DI CONS SAN. DA PRIVATO	697.631	700.000	726.124	28.493 4,1%	26.124 3,7%
A0030	3.6.10	021	71400583 rimb. cessione di tessuto umano verso estero	-	-	16.543	-	-
A0030	3.6.11	021	71400580 rimb. cessione di tessuto umano verso privato	697.631	700.000	709.580	11.950 1,7%	9.580 1,4%
A0030	3.7.1	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	113.728	44.375	112.143	1.585 -1,4%	67.768 152,7%
A0030	3.7.2	001	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SAN.RER	-	9.375	-	-	9.375
A0030	3.7.3	007	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD ALTRI ENTI PUBBLIC	-	-	-	-	-
A0030	3.7.4	008	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI A PRIVATI	113.728	35.000	112.143	1.585 -1,4%	77.143 220,4%
A0030	3.7.5	008	71400533 rimborsi per importazioni tessuti da banca internazionale	-	-	75.216	-	-
A0030	3.7.6	008	71400505 rimborsi utenze diverse e varie da privati	113.728	35.000	36.928	76.801 -67,5%	1.926 5,5%
A0030	3.8.1	08	ALTRI RIMBORSI	1.385.694	2.209.803	1.234.209	151.484 -10,9%	975.593 -44,1%
A0030	3.8.2	001	RIMBORSI DA DIPENDENTI	71.908	70.618	68.610	3.298 -4,6%	2.008 -2,8%
A0030	3.8.3	001	71400553 recuperi a dipendenti per trattenute "brunetta"	7.928	6.699	6.279	1.649 -20,8%	420 -6,3%
A0030	3.8.4	002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	63.980	63.918	62.330	1.649 -2,6%	1.588 -2,5%
A0030	3.8.5	002	71400511 rimborsi per indennizzo danni	25.063	50.000	7.035	18.028 -71,9%	42.965 -85,9%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass.	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass.
						%	%
3.8.3	003	RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	193.353	129.510	131.418	-61.935 -32,0%	1.908 1,5%
A0030		71400504 rimborso inail per infortuni dipendenti	193.353	129.510	131.418	-61.935 -32,0%	1.908 1,5%
3.8.4	004	ALTRI RIMBORSI DA AZ. SANITARIE DELLA RER	19.782	7.843	28.908	9.126 46,1%	21.065 268,6%
CHIUSO	chiuso	71400510 Altri rimborsi	-	-	-	-	-
A0030		R 71400524 altri rimborsi da az. san. della rer	19.782	7.843	28.908	9.126 46,1%	21.065 268,6%
3.8.5	005	ALTRI RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	119.765	76.336	72.898	46.867 -39,1%	3.438 -4,5%
A0030		71400520 altri rimborsi da altri enti pubblici	119.765	76.336	72.898	46.867 -39,1%	3.438 -4,5%
3.8.6	006	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	955.823	1.875.497	925.341	30.482 -3,2%	950.155 -50,7%
A0030		71400521 altri rimborsi da privato	769.031	1.717.199	769.609	578 0,1%	947.591 -55,2%
A0030 308004		71400502 concorsi e recuperi di varia natura	127.809	132.785	129.382	1.573 1,2%	3.403 -2,6%
A0030 308004		71400508 rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	58.983	25.512	26.351	32.632 -55,3%	839 3,3%
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		976.990	982.268	1.069.243	92.253 9,4%	86.975 8,9%
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA		976.990	982.268	1.069.243	92.253 9,4%	86.975 8,9%
4.1.1	001	COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	814.957	826.669	910.413	95.456 11,7%	83.744 10,1%
A0040		71501001 compartecipazione per specialistica ambulatoriale	814.957	826.669	910.413	95.456 11,7%	83.744 10,1%
4.1.2	002	COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	162.034	155.600	158.831	3.203 -2,0%	3.231 2,1%
A0040		71501002 compartecipazione per prestazioni di p.s.	162.034	155.600	158.831	3.203 -2,0%	3.231 2,1%
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-
5.1.1	001	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
A0020		71600501 incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-	-	-
A0020		71600502 incremento imm.inmat.per produz.interna	-	-	-	-	-
5.1.2	002	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-
A0020		71602001 incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.630.155	3.476.681	3.445.841	-184.315 -5,1%	30.840 -0,9%
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO		3.630.155	3.476.681	3.445.841	-184.315 -5,1%	30.840 -0,9%
6.1.1	001	QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	3.630.155	3.476.681	3.445.841	-184.315 -5,1%	30.840 -0,9%
A0340		71601001 quota utilizzo contr.c/capitale	3.020.597	3.476.681	3.041.481	20.884 0,7%	435.200 -12,5%
A0340		71601002 quota utilizzo contr.c/capitale c.d.p.	609.559	-	404.360	205.199 -33,7%	404.360 #DIV/0!
6.1.2	002	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
A0340		71601502 quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	-	-
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-	-	-
01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVOR		-	-	-	-	-
7.1.1	001	PRODOTTI SANITARI	-	-	-	-	-
A0020		71700501 rim.iniz. prod.san. corso lav.semil..fin	-	-	-	-	-
A0020		71700502 rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav	-	-	-	-	-
7.1.2	002	PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-	-	-
A0020		71701001 rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,semilav	-	-	-	-	-
A0020		71701002 rim.fin. pr.non san. corso lav.semil.fin	-	-	-	-	-
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO		-	-	-	-	-
7.2.1	001	DEGENZE	-	-	-	-	-
A0020		71702001 degenze	-	-	-	-	-
7.2.2	002	ALTRE ATTIVITA'	-	-	-	-	-
08	ALTRI RICAVI		2.438.447	408.452	2.062.179	-376.268 -15,4%	1.653.727 404,9%
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE		350.343	348.242	361.351	11.008 3,1%	13.109 3,8%
8.1.1	001	FITTI ATTIVI	330.806	338.274	340.189	9.383 2,8%	1.914 0,6%
A0020		71201010 proventi cessione energia (ires)	-	-	-	-	-
A0020		71201011 contratti di concessione (ires)	278.098	271.666	284.510	6.411 2,3%	12.844 4,7%
A0020		71201015 fitti attivi (ires)	37.594	46.608	37.455	139 -0,4%	9.153 -19,6%
A0020		71900501 fitti attivi istituzionali	15.114	20.000	18.224	3.110 20,6%	1.776 -8,9%
8.1.3	003	NOLEGGIO SALE	19.538	9.968	21.162	1.625 8,3%	11.194 112,3%
A0020		71201009 ricavi per utilizzo sala congressi e altri spazi (ires)	19.538	9.968	21.162	1.625 8,3%	11.194 112,3%
02	RICAVI DIVERSI		16.833	60.210	15.287	-1.546 -9,2%	44.922 -74,6%
8.2.1	001	RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-	-	-
A0020		71201091 ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-	-	-
8.2.2	002	CONTR.SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZ.	15.000	6.000	15.000	- 0,0%	9.000 150,0%
A0020		71201080 contributi per convegni e sponsorizzazioni	15.000	6.000	15.000	- 0,0%	9.000 150,0%
A0020		71201097 ricavi da attivita' diverse es.prec.	-	-	-	-	-
8.2.4	004	INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	1.833	54.210	287	1.546 -84,3%	53.922 -99,5%
A0020		71400504 dismissioni beni di consumo	100	100	-	100 -100,0%	100 -100,0%
A0020		71400530 altri introiti da vendita beni di consumo	1.733	54.110	287	1.446 -83,4%	53.822 -99,5%
8.2.5	005	RIPRISTINI DI VALORE	-	-	-	-	-
03	PLUSVALENZE ORDINARIE		-	-	10.000	10.000	10.000
8.3.1	001	PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	-	-	10.000	10.000	10.000
A0070		71201012 plusvalenze ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-	-	-
A0070		71900502 plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	-	-	10.000	10.000	10.000
8.3.2	002	PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-	-	-	-	-
04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE		2.071.271	-	1.675.540	-395.730 -19,1%	1.675.540
8.4.1	001	PER MOBILITA'	-	-	-	-	-
CHIUSO	chiuso	71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita' ordinaria	-	-	-	-	-
8.4.2	002	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	352.785	-	179.140	173.645 -49,2%	179.140
A0070		84501001 sopravvenienze attive ordinarie	352.785	-	179.140	173.645 -49,2%	179.140
8.4.3	003	INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	-	-
8.4.4	004	ALTRE INSUSSITENZE DEL PASSIVO	1.490.695	-	1.280.817	209.878 -14,1%	1.280.817
A0070		84501002 insussistenze del passivo ordinarie	1.469.542	-	1.280.817	188.725 -12,8%	1.280.817
A0070		84501005 altre insussistenze del passivo	21.153	-	-	21.153 -100,0%	-
8.4.5	005	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	-	-	1.211	1.211	1.211
A0060		71901003 sopravvenienze attive per mobilita' v/az. san. rer	-	-	1.211	1.211	1.211
8.4.6	006	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	-	-	-	-	-
A0060		71901004 sopravvenienze attive per mob. v/az.san.extra rer	-	-	-	-	-
8.4.7	007	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER	227.790	-	99	227.691 -100,0%	99
A0060		R 71901005 altre sopravvenienze attive v/az. san. rer	227.790	-	99	227.691 -100,0%	99
8.4.14	014	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE DA FONDO SANITARIO	-	-	214.273	214.273	214.273
A0070		71901007 soprav.attive ord. da fondo sanitario	-	-	214.273	214.273	214.273
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			144.467.833	142.525.471	143.430.342	-1.037.490 -0,7%	904.871 0,6%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO		25.615.840	26.647.883	25.304.555	-311.285 -1,2%	1.343.327 -5,0%
9.1.1	01	BENI SANITARI	24.811.341	25.797.750	24.453.222	358.119 -1,4%	1.344.528 -5,2%
A0080		001 MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	2.390.370	2.800.000	2.512.666	122.296 5,1%	287.334 -10,3%
9.1.2	002	PLASMAADERIVATI CON COD.MINSAN.DA PRIVATO	2.390.370	2.800.000	2.512.666	122.296 5,1%	287.334 -10,3%
			20.643	80.000	124.713	104.071 504,2%	44.713 55,9%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %	
CHIUSO	chiuso	81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.3	81050521 plasmaderivati con codice min san da privato	20.643	80.000	124.713	104.071 504,2%	44.713 55,9%	
A0080	9.1.4	003 REAGENTI E DIAGNOSTICI	1.132.523	1.220.000	1.132.155	368 0,0%	87.845 -7,2%	
A0080	9.1.6	004 MAT.RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOS.	122.853	149.600	122.091	762 -0,6%	27.509 -18,4%	
A0080	9.1.9	006 MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	13.085.639	13.400.000	13.312.700	227.062 1,7%	87.300 -0,7%	
A0080	9.1.10	009 PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERIN.	3.548	4.000	3.300	247 -7,0%	700 -17,5%	
A0080	9.1.11	010 DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	4.226.225	4.176.400	4.026.274	199.951 -4,7%	150.126 -3,6%	
A0080	9.1.12	011 STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.360.764	966.750	882.449	478.316 -35,2%	84.301 -8,7%	
A0080	9.1.13	012 GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	37.635	55.000	33.775	3.860 -10,3%	21.225 -38,6%	
A0080	9.1.14	013 SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD MINSAN	37.635	55.000	33.775	3.860 -10,3%	21.225 -38,6%	
A0080	9.1.15	014 PRESIDI AD USO VETERINARIO	1.649	3.000	1.605	44 -2,7%	1.395 -46,5%	
A0080	9.1.16	015 PRODOTTI DIETETICI	1.632	3.000	2.503	871 53,4%	497 -16,6%	
A0080	9.1.17	016 CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI	942.832	1.274.000	784.137	158.695 -16,8%	489.863 -38,5%	
A0080	9.1.19	017 OSSIGENO	823.072	1.154.000	784.137	38.935 -4,7%	369.863 -32,1%	
A0080	9.1.20	018 SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN	119.760	120.000	-	119.760 -100,0%	120.000 -100,0%	
A0080	9.1.21	019 SANGUE ED EMOCOMPONENTI SENZA CODICE MINSAN	50.245	35.000	61.356	11.111 22,1%	26.356 75,3%	
A0080	9.1.22	020 SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.23	021 (81050524) cambia dest. vedi 9.1.48	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.24	022 REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN. RER	236	1.000	246	9 3,9%	754 -75,4%	
A0080	9.1.25	023 R 81050520 reagenti e diagnostici acquistati da az.san.rer	236	1.000	246	9 3,9%	754 -75,4%	
A0080	9.1.26	024 MAT.RADIOG. E DIAGN. DI RADIOS.ACQ. DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.27	025 R 81050523 medicinali ed altri prod. ter. acquistati da az.san.rer	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.28	026 SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.29	027 (81050524) cambia dest. vedi 9.1.48	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.30	028 REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN. RER	193.832	200.000	170.933	22.899 -11,8%	29.067 -14,5%	
A0080	9.1.31	029 MEDICINALI ED ALTRI PROD.TER.ACQUIST.DA AZ.SA.RER	193.832	200.000	170.933	22.899 -11,8%	29.067 -14,5%	
A0080	9.1.32	030 R 81050523 medicinali ed altri prod. ter. acquistati da az.san.rer	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.33	031 SANGUE ED EMOCOMP. SENZA COD. MIN.SAN.DA AZ.RER	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.34	032 REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN. RER	236	1.000	246	9 3,9%	754 -75,4%	
A0080	9.1.35	033 R 81050520 reagenti e diagnostici acquistati da az.san.rer	236	1.000	246	9 3,9%	754 -75,4%	
A0080	9.1.36	034 PRODOTTI PER EMODIALISI ACQ. DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.37	035 R 81050534 prodotti per emodialisi acq. da az.san.rer	-	-	-	-	-	
A0080	9.1.38	036 CELLULE E TESSUTI UMANI ACQ.DA AZ.SAN.RER	-	30.000	19.035	19.035 -	10.965 -	
A0080	9.1.39	037 R 81050577 costi per epifisi femorali da az.san.rer	-	30.000	19.035	19.035 -	10.965 -	
A0490	9.1.40	038 ACQUISTO DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.PROV(MOB)	1.169.026	1.300.000	846.839	322.187 -27,6%	453.161 -34,9%	
A0560	9.1.41	039 R 81050524 mob sanguine ed emocomp. acquistati da az.san.prov	1.169.026	1.300.000	846.839	322.187 -27,6%	453.161 -34,9%	
A0560	9.1.42	040 ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ.SAN.RER(MOB)	840	-	342.640	341.800 -	342.640 -	
A0560	9.1.43	041 R 81050556 mob acquisti di sangue ed emocomp. da az.san. re	840	-	342.640	341.800 -	342.640 -	
A0560	9.1.44	042 ACQUISTO PLASMAPERIVATI DA AZ.SAN.PROV.(MOB)	-	-	24.085	24.085 -	24.085 -	
A0560	9.1.45	043 R 81050552 mob acquisto plasmaderivati da az.san. della prov	-	-	24.085	24.085 -	24.085 -	
A0560	9.1.46	044 ACQUISTO PLASMAPERIVATI DA AZ.SAN.RER(MOB)	-	-	-	-	-	
A0630	9.1.47	045 R 81050554 mob acquisti plasmaderivati da az.san.rer	-	-	-	-	-	
A0630	9.1.48	046 ACQ. DI SANGUE E EMOCOMP. DA AZ.SAN.EXTRA RER(MOB)	70.849	100.000	49.720	21.129 -29,8%	50.280 -50,3%	
A0630	9.1.49	047 R 81202013 mob acquisto di sangue ed emocomp. da az.san. e	70.849	100.000	49.720	21.129 -29,8%	50.280 -50,3%	
02	048 BENI NON SANITARI	804.499	850.133	851.333	46.834 5,8%	1.201 1,0%	0,1%	
A0080	9.2.1	001 PRODOTTI ALIMENTARI	8.424	12.545	12.121	3.697 43,9%	424 -3,4%	
A0080	9.2.2	002 MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	8.424	12.545	12.121	3.697 43,9%	424 -3,4%	
A0080	9.2.3	003 81050822 materiale di guardaroba e convivenza	184.366	204.970	204.910	20.544 11,1%	60 0,0%	
A0080	9.2.4	004 81050823 materiale di pulizia	115.975	133.330	126.270	10.295 8,9%	7.060 -5,3%	
A0080	9.2.5	005 COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.875	16.915	13.472	404 -2,9%	3.443 -20,4%	
A0080	9.2.6	006 SUPPORTI INFORMATICI	13.875	16.915	13.472	404 -2,9%	3.443 -20,4%	
A0080	9.2.7	007 CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	167.940	173.140	187.575	19.635 11,7%	14.435 8,3%	
A0080	9.2.8	008 SOFTWARE A RAPIDA OBSCOLESCENZA	167.940	173.140	187.575	19.635 11,7%	14.435 8,3%	
A0080	9.2.9	009 ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	95.771	96.590	88.411	7.360 -7,7%	8.179 -8,5%	
A0080	9.2.10	010 ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSCOLESC.	95.771	96.590	88.411	7.360 -7,7%	8.179 -8,5%	
A0080	9.2.11	011 81100502 materiale tecnico per manut. in economia	31.847	31.000	38.763	6.916 21,7%	7.763 25,0%	
A0080	9.2.12	012 81101504 materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.13	013 81100502 materiale tecnico per manut. in economia	31.847	31.000	38.763	6.916 21,7%	7.763 25,0%	
A0080	9.2.14	014 81101504 materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.15	015 81050804 combustibile e carburanti	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.16	016 81050806 supporti informatici	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.17	017 81050807 carta cancelleria e stampati	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.18	018 81050808 software a rapida obsolescenza	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.19	019 81050809 altro materiale non sanitario	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.20	020 81050810 articoli tecnici per man.ordinaria	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.21	021 81100502 materiale tecnico per manut. in economia	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.22	022 81101504 materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.23	023 81050809 altro beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	-	-	
A0080	9.2.24	024 81050810 altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	-	-	
10	025 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	22.445.515	22.527.246	21.253.247	- 1.192.268 -5,3%	- 1.273.998 -5,7%		
01	026 PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.555.176	3.726.761	3.589.719	34.542 1,0%	- 137.042 -3,7%		
10.1.5	027 DEGENZA DA OSP.PROPRIATI RER PER RESIDENTI	-	-	-	-	-	-	
10.1.6	028 DEGENZA DA OSP.PRIVATI PROV.PER RESIDENTI NON RER	-	-	-	-	-	-	
10.1.7	029 DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE (SIMIL-ALP)MED.E ALTRO P	275.176	326.761	274.809	- 368 -0,1%	- 51.952 -15,9%		
A0220	10.1.8	030 81201007 degenza in lib.prof.az.le medici (simil-alp)	178.643	221.100	149.345	- 29.298 -16,4%	- 71.755 -32,5%	
A0220	10.1.9	031 81201017 degenza in lib.prof.az.le medici (simil-alp)	96.533	105.661	125.463	- 28.930 30,0%	- 19.802 18,7%	
A0220	10.1.10	032 ALTRE PRESTAZIONI DI DEG. DA AZ.SAN. RER	3.280.000	3.400.000	3.314.910	- 34.910 1,1%	- 85.090 -2,5%	
A0220	10.1.11	033 81201018 prestazioni di degenza da az.sanitaria della rer per re	3.080.000	3.100.000	3.194.910	- 114.910 3,7%	- 94.910 3,1%	
A0220	10.1.12	034 81201019 prestazioni di degenza da az.sanitaria della rer per re	200.000	300.000	120.000	- 80.000 -40,0%	- 180.000 -60,0%	
A0220	10.1.13	035 ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA DA SOGGETTI PRIVATI	-	-	-	-	-	
A0220	10.1.14	036 81201005 degenza da osp. privati per residenti intra rer	-	-	-	-	-	
A0220	10.1.15	037 81201006 degenza da osp. privati per residenti extra rer	-	-	-	-	-	
02	038 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	991.221	895.680	1.341.914	350.693 35,4%	446.234 49,8%		
001	039 SPECIALISTICA DA AZ.OSP.DELLA PROV.PER RESIDENTI	-	-	-	-	-	-	
002	040 SPECIALISTICA DA AZ.SANITARI PER RESIDENTI	-	-	-	-	-	-	
003	041 SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI	-	-	-	-	-	-	
004	042 SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI	-	-	-	-	-	-	
10.2.5	043 043 SPECIALISTICA DA AZ.SAN.RER PER PREST.NI A DEGENTI	706.445	616.000	1.084.865	378.420 53,6%	468.865 76,1%		
CHIUSO	10.2.6	044 81202005 Specialistica da az.sanitaria per prestazioni a degen	-	-	-	-	-	
A0220	10.2.7	045 R 81202014 specialistica da az.sanitaria per prest.a degeniti	706.445	616.000	1.084.865	378.420 53,6%	468.865 76,1%	
A0220	10.2.8	046 046 ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SAN. RER	70.000	50.000	70.000	- 0,0%	- 20.000 40,0%	
A0220	10.2.9	047 R 81202006 altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie	70.000	50.000	70.000	- 0,0%	- 20.000 40,0%	
CHIUSO	10.2.10	048 048 SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI	-	-	-	-	-	
10.2.11	049 049 SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI RER PER RESIDENTI-CHIUSO	-	-	-	-	-	-	
10.2.12	050 050 SPECIALISTICA DA CONV.EST.PROV.PER RESIDENTI EXTRA-CHIUSO	-	-	-	-	-	-	
CHIUSO	10.2.13	051 051 SPECIALISTICA DA CONV.ESTERI PER PREST.A DEGENTI-CHIUSO	-	-	-	-	-	
10.2.14	052 052 81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni	-	-	-	-	-	-	
10.2.15	053 053 ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI	-	-	-	-	-	-	
10.2.16	054 054 SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZ.LE(SIMIL-ALP)MED.E AL	74.775	89.680	56.907	- 17.869 -23,9%	- 32.773 -36,5%		
A0220	10.2.17	055 055 81202011 specialistica in lib.professione aziendale medici (simil	-	-	-	-	-	

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %
A0220	10.2.20	81202012 specialistica in lib.professione aziendale comparto (s)	74.775	89.680	56.907	-17.869 -23,9%	-32.773 -36,5%
A0220	10.2.21	020 SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER DEGENTI	80.000	80.000	80.000	0 0,0%	0 0,0%
A0220	10.2.22	81202009 specialistica da poliambulatori privati per prest. a dege	80.000	80.000	80.000	0 0,0%	0 0,0%
A0220	10.3.1	021 SPECIALISTICA DA OSPEDALI PRIVAI PER PREST. DEGENTI	60.000	60.000	50.142	-9.858 -16,4%	9.858 -16,4%
A0220	10.3.2	81202008 specialistica da case di cura private per prest. a dege	60.000	60.000	50.142	-9.858 -16,4%	9.858 -16,4%
A0220	10.3.3	022 ALTRE PREST. DI SPECIALISTICA DA AZ. SAN. EXTRA RER	-	-	-	-	-
		chiuso (81202013) cambiata la destinazione vedi § 1.56	-	-	-	-	-
		03 SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	-	-
A0180	10.3.1	001 SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI	-	-	-	-	-
A0180	10.3.2	002 SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI	-	-	-	-	-
A0180	10.3.3	003 SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRARER PER RES.	-	-	-	-	-
A0180	10.11.6	11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-	-	-	-	-
A0180	10.11.7	006 ONERI PER PRESTAZIONI DIVERSE DA PRIVATI	-	-	-	-	-
A0180	10.11.8	81256010 oneri per prestazioni diverse da privati	-	-	-	-	-
A0180	10.12.4	007 PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO	-	-	-	-	-
A0180	10.12.5	008 PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO	-	-	-	-	-
A0180	10.12.7	81256008 prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da priva	-	-	-	-	-
A0180	10.12.8	12 TRASPORTI SANITARI	248.946	245.602	290.808	41.862 16,8%	45.207 18,4%
A0220	10.12.4	004 TRASPORTO SANITARI DA AZIENDE SANITARIE RER	246.666	242.617	288.880	42.214 17,1%	46.264 19,1%
A0220	10.12.5	R 81153002 trasporto infermi da aziende sanitarie della regione	246.666	242.617	288.880	42.214 17,1%	46.264 19,1%
A0220	10.12.7	005 TRASPORTO DEGENTI DA PRIVATO	-	-	-	-	-
A0220	10.12.8	81256002 trasporto infermi da privato	-	-	-	-	-
A0220	10.12.9	007 ALTRI TRASPORTI DA PRIVATO	2.280	2.985	1.928	352 -15,4%	1.057 -35,4%
A0220	10.12.10	81256007 altri trasporti sanitari	2.280	2.985	1.928	352 -15,4%	1.057 -35,4%
A0190	10.13.1	13 CONSULENZE SANITARIE	312.632	302.677	323.285	10.653 3,4%	20.608 6,8%
A0190	10.13.2	001 CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	259.081	266.409	296.271	37.190 14,4%	29.862 11,2%
A0190	10.13.3	R 81152511 consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	259.081	266.409	296.271	37.190 14,4%	29.862 11,2%
A0190	10.13.4	002 CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	44.551	26.268	18.014	26.538 -59,6%	8.254 -31,4%
A0190	10.13.5	81152512 consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	44.551	26.268	18.014	26.538 -59,6%	8.254 -31,4%
A0190	10.13.6	003 CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	9.000	10.000	9.000	0 0,0%	1.000 -10,0%
A0190	10.13.7	81255514 consulenze sanitarie da enti pubblici	9.000	10.000	9.000	0 0,0%	1.000 -10,0%
A0190	10.13.8	004 CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	-	-
A0190	10.13.9	81255513 consulenze sanitarie da privati	-	-	-	-	-
A0190	10.14.1	14 ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	15.443.270	15.407.715	13.834.725	1.608.545 -10,4%	1.572.990 -10,2%
A0210	10.14.2	001 DEGENZA OPEDALIERA	7.917.544	8.185.269	7.093.285	824.260 -10,4%	1.091.985 -13,3%
A0210	10.14.3	81256005 degenza alp da convenzionati	849.296	948.945	550.000	299.296 -35,2%	398.945 -42,0%
A0210	10.14.4	81257015 degenza alp - personale dipendente	6.498.578	6.660.214	6.166.013	332.565 -5,1%	494.201 -7,4%
A0210	10.14.5	81201028 alp - degenze da az.sanitarie della regione	50.000	100.000	55.000	5.000 10,0%	45.000 -45,0%
A0210	10.14.6	81257025 irap alp personale universitario	519.670	476.110	322.271	197.399 -38,0%	153.839 -32,3%
A0210	10.14.7	002 SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.525.726	7.222.446	6.741.441	784.285 -10,4%	481.005 -6,7%
A0210	10.14.8	81256006 specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	85.000	95.000	70.000	15.000 -17,6%	25.000 -26,3%
A0210	10.14.9	81257016 specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	6.499.919	6.285.586	6.199.568	300.351 -4,6%	86.018 -1,4%
A0210	10.14.10	81257017 specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	-	-
A0210	10.14.11	81186005 consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	465.867	460.313	316.589	149.278 -32,0%	143.724 -31,2%
A0210	10.14.12	81186008 consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat)	474.940	381.547	155.284	319.655 -67,3%	226.263 -59,3%
A0200	10.15.1	15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.487.998	1.615.572	1.663.750	175.752 11,8%	48.178 3,0%
A0200	10.15.2	001 LAVORO INTERINALE	461.562	497.500	487.345	25.783 5,6%	10.155 -2,0%
A0200	10.15.3	81601001 lavoro interinale sanitario	461.562	497.500	487.345	25.783 5,6%	10.155 -2,0%
A0200	10.15.4	002 COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	311.871	337.168	296.741	15.129 -4,9%	40.427 -12,0%
A0200	10.15.5	81601002 collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	297.085	322.168	287.161	9.924 -3,3%	35.007 -10,9%
A0200	10.15.6	81751040 premi inai specializzandi	14.786	15.000	9.580	5.206 -35,2%	5.420 -36,1%
A0200	10.15.7	003 ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	652.774	693.904	804.847	152.072 23,3%	110.943 16,0%
A0200	10.15.8	81601003 altre forme di lavoro autonomo sanitario	652.774	693.904	804.847	152.072 23,3%	110.943 16,0%
A0200	10.15.9	004 BORSE DI STUDIO	-	-	-	-	-
A0200	10.15.10	81601004 borse di studio e contratti di ricerca sanitari	-	-	-	-	-
A0200	10.15.11	005 ALTRO	61.791	87.000	74.818	13.026 21,1%	12.182 -14,0%
A0200	10.15.12	81601005 altre forme di reclutamento sanitario	61.791	87.000	74.818	13.026 21,1%	12.182 -14,0%
A0163	10.16.3	16 ALTRI SERVIZI SANITARI	251.032	252.000	126.554	124.478 -49,6%	125.446 -49,8%
A0220	10.16.4	003 COMMISSIONI SANITARIE	-	-	-	-	-
A0220	10.16.5	chiuso (81180603) cambiata la destinazione vedi 10.16.8	-	-	-	-	-
A0220	10.16.6	004 STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	1.000	8.000	8.000	7.000
A0220	10.16.7	81180604 studi,ricerche e documentazioni	-	1.000	8.000	8.000	7.000
A0220	10.16.8	005 CONSUL.SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	-	-	-	-	-
A0220	10.16.9	007 ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	1.032	-	-	1.032 -100,0%	#DIV/0!
A0220	10.16.10	81255518 altri servizi sanitari da privato	1.032	-	-	1.032 -100,0%	#DIV/0!
A0220	10.16.11	008 ALTRI SERVIZI SAN. DA AZIENDE SANITARIE DELLA RER	250.000	242.000	116.886	133.114 -53,2%	125.114 -51,7%
A0220	10.16.12	R 81255517 altri servizi sanitari da az.sanitarie della rer	221.000	222.000	100.000	121.000 -54,8%	122.000 -55,0%
A0220	10.16.13	81180603 prestaz.san.per personale dipendente da az.san.rer	29.000	20.000	16.886	12.114 -41,8%	3.114 -15,6%
A0220	10.16.14	009 ALTRI SERVIZI SAN.DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	-	9.000	1.669	1.669	7.331
A0220	10.16.15	81180609 altri servizi san.da aziende sanitarie extra rer	-	9.000	1.669	1.669	7.331
A0220	10.16.16	81180605 prestaz.san.per personale dipendente da az.san. ext	-	9.000	1.669	1.669	7.331
A0220	10.16.17	011 ALTRI SERVIZI SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-	-	-
A0220	10.16.18	81180611 altri servizi sanitari da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
A0220	10.16.19	012 SERVIZI DI SERVICE SANITARI	-	-	-	-	-
A0220	10.16.20	81161201 servizi di service sanitari	-	-	-	-	-
A0220	10.17.2	17 ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	155.240	81.240	82.492	72.748 -46,9%	1.252 1,5%
A0220	10.17.3	002 CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	155.240	81.240	82.492	72.748 -46,9%	1.252 1,5%
A0220	10.17.4	81257002 contributi ad associazioni ed enti	155.240	81.240	82.492	72.748 -46,9%	1.252 1,5%
		11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.431.932	23.545.777	23.810.742	1.378.810 6,1%	264.965 1,1%
		01 MANUTENZIONI	5.966.570	5.672.127	5.697.774	268.795 -4,5%	25.647 0,5%
A0250	11.1.1	001 MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	771.147	695.382	762.109	9.038 -1,2%	66.727 9,6%
A0250	11.1.2	81100101 manutenzione immobili e pertinenze	771.147	695.382	762.109	9.038 -1,2%	66.727 9,6%
A0250	11.1.3	002 MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.697.568	1.634.800	1.717.329	19.761 1,2%	82.529 5,0%
A0250	11.1.4	81100503 manutenzione impianti e macchinari	1.697.568	1.634.800	1.717.329	19.761 1,2%	82.529 5,0%
A0250	11.1.5	003 MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	2.328.311	2.364.155	2.230.525	97.786 -4,2%	133.630 -5,7%
A0250	11.1.6	81101003 manutenzione apparecchiature sanitarie	1.720.317	1.751.990	1.595.287	125.029 -7,3%	156.703 -8,9%
A0250	11.1.7	81101511 manutenzione attrezzature sanitarie	607.995	612.165	635.238	27.243 4,5%	23.073 3,8%
A0250	11.1.8	004 MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	218.900	260	23.069	195.832 -89,5%	22.809 8772,5%
A0250	11.1.9	81101513 manutenzione attrezzature informatiche	218.900	260	23.069	195.832 -89,5%	22.809 8772,5%
A0250	11.1.10	005 MANUTENZIONE AI SOFTWARE	675.863	696.268	668.307	7.556 -1,1%	27.961 -4,0%
A0250	11.1.11	81101005 manutenzione ai software	675.863	696.268	668.307	7.556 -1,1%	27.961 -4,0%
A0250	11.1.12	006 MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.695	7.960	15.434	10.740 228,8%	7.474 93,9%
A0250	11.1.13	81101006 manutenzione automezzi	4.695	7.960	15.434	10.740 228,8%	7.474 93,9%
A0250	11.1.14	007 ALTRE MANUTENZIONI	270.085	273.302	270.627	542 0,2%	2.675 -1,0%
A0250	11.1.15	81101507 manutenzione mobili e macchine non sanitarie	18.085	22.562	17.927	158 -0,9%	4.635 -20,5%
A0250	11.1.16	81101508 altre manutenzioni	252.000	250.740	252.700	700 0,3%	1.960 0,8%
A0250	11.1.17	008 MANUTENZIONI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	10.375	10.375	10.375
A0250	11.1.18	R 81101509 manutenzioni da az. san. della rer	-	-	10.375	10.375	10.375
		02 SERVIZI TECNICI	10.064.759	10.840.078	10.620.579	555.820 5,5%	219.499 -2,0%
A0260	11.2.1	001 LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA	2.169.188	2.238.750	2.137.852	31.336 -1,4%	100.898 -4,5%
A0260	11.2.2	81351001 servizio appaltato di lavanderia	2.169.188	2.238.750	2.137.852	31.336 -1,4%	100.898 -4,5%
A0260	11.2.3	002 PULIZIE	2.051.659	2.029.800	2.066.969	15.310 0,7%	37.169 1,8%
A0260	11.2.4	81350501 servizio appaltato di pulizia	2.051.659	2.029.800	2.066.969	15.310 0,7%	37.169 1,8%
A0260	11.2.5	003 RISTORAZIONE, MENSA E BUONI PASTO	2.649.499	2.692.475	2.608.001	41.499 -1,6%	84.474 -3,1%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %
A0260 11.2.5	005	81351501 servizio appaltato ristorazione e mensa	2.649.499	2.692.475	2.608.001 -	41.499 -1,6%	84.474 -3,1%
A0260 11.2.6	006	SERVIZI INFORMATICI	192.289	624.033	588.272	395.983 205,9%	35.761 -5,7%
A0260 11.2.7	007	SERVIZI DI PRENOTAZIONE	192.289	624.033	588.272	395.983 205,9%	35.761 -5,7%
A0260 11.2.8	008	81352001 centro unificato prenotazione	390.000	390.000	390.000 0	0,0%	0,0%
A0260 11.2.9	009	SMALTIMENTO RIFIUTI	626.098	658.100	651.053 24.955	4,0%	7.047 -1,1%
A0260 11.2.9	009	81352507 smaltimento rifiuti urbani e speciali	626.098	658.100	651.053 24.955	4,0%	7.047 -1,1%
A0260 11.2.9	009	TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	236.651	301.200	265.845 29.194	12,3%	35.355 -11,7%
A0260 11.2.9	009	81257011 spese di trasporto e facchinaggio	236.651	301.200	265.845 29.194	12,3%	35.355 -11,7%
A0260 11.2.9	009	ALTRI	1.749.375	1.905.720	1.912.587 163.213	9,3%	6.867 0,4%
A0260	010	81352502 serv.appalt.gestione archivi e magazzini	441.887	437.800	439.330 2.558	-0,6%	1.530 0,3%
A0260	010	81352503 serv.vigilanza e guardiana	145.430	159.200	160.121 14.690	10,1%	921 0,6%
A0260	010	81352504 servizi tecnici diversi	1.162.057	1.308.720	1.313.137 151.080	13,0%	4.417 0,3%
A0290 11.3.1	03	CONSULENZE NON SANITARIE	96.385	115.254	252.680	156.296 162,2%	137.426 119,2%
A0290 11.3.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	28.738	30.000	101.015 72.277	251,5%	71.015 236,7%
A0290 11.3.2	002	R 81155001 consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione	28.738	30.000	101.015 72.277	251,5%	71.015 236,7%
A0290 11.3.3	003	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	6.000	6.000	8.996 2.996	49,9%	2.996 49,9%
A0290 11.3.4	004	81257024 consulenze non sanitarie da enti pubblici	6.000	6.000	8.996 2.996	49,9%	2.996 49,9%
A0290 11.3.4	004	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	61.646	79.254	142.669 81.023	131,4%	63.415 80,0%
A0290 11.3.4	004	81257023 consulenze non sanitarie da privato	61.646	79.254	142.669 81.023	131,4%	63.415 80,0%
A0290 11.4.1	04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	364.353	449.021	391.955	27.603 7,6%	57.066 -12,7%
A0300 11.4.2	001	LAVORO INTERINALE	-	-	-	-	-
A0300 11.4.2	002	81602001 lavoro interinale non sanitario	-	-	-	-	-
A0300 11.4.3	002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	303.678	330.461	254.424 49.254	-16,2%	76.036 -23,0%
A0300 11.4.3	002	81602002 collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	303.678	330.461	254.424 49.254	-16,2%	76.036 -23,0%
A0300 11.4.4	003	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO	22.511	65.000	98.185 75.673	336,2%	33.185 51,1%
A0300 11.4.4	003	81602003 altre forme di lavoro autonomo non sanitario	22.511	65.000	98.185 75.673	336,2%	33.185 51,1%
A0300 11.4.5	004	BORSE DI STUDIO	5.708	8.120	6.911 1.203	21,1%	1.209 -14,9%
A0300 11.4.5	004	81602004 borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	5.708	8.120	6.911 1.203	21,1%	1.209 -14,9%
A0300 11.4.5	005	ALTRO	32.455	45.440	32.435 20	-0,1%	13.005 -28,6%
A0300 11.4.5	005	81602005 altre forme di reclutamento non sanitario	32.455	45.440	32.435 20	-0,1%	13.005 -28,6%
A0270 11.5.1	05	UTENZE	3.391.535	3.619.475	4.040.406	648.871 19,1%	420.931 11,6%
A0270 11.5.1	001	ACQUA	151.314	190.000	527.741 376.427	248,8%	337.741 177,8%
A0270 11.5.2	002	GAS	1.923.598	2.093.475	2.298.536 374.938	19,5%	205.061 9,8%
A0270 11.5.3	003	ENERGIA ELETTRICA	1.039.020	1.050.000	969.023 69.997	-6,7%	80.977 -7,7%
A0270 11.5.4	004	UTENZE TELEFONICHE	277.602	286.000	245.105 32.497	-11,7%	40.895 -14,3%
A0270 11.5.5	005	81751010 utenze telefoniche	277.602	286.000	245.105 32.497	-11,7%	40.895 -14,3%
A0270 11.5.5	005	ALTRE UTENZE	-	-	-	-	-
A0270 11.5.5	005	81751011 canoni trasmissione dati	-	-	-	-	-
A0280 11.6.1	06	ASSICURAZIONI	1.015.947	1.418.353	1.418.522	402.575 39,6%	169 0,0%
A0280 11.6.1	001	ASSICURAZIONI-RC	950.000	1.290.000	1.303.201 353.201	37,2%	13.201 1,0%
A0280 chiuso	001	81751003 Spese di assicurazione per responsabilità civile	-	-	-	-	-
A0280 chiuso	001	81751038 assicurazione per responsabilità civile	950.000	1.290.000	1.303.201 353.201	37,2%	13.201 1,0%
A0280 11.6.2	002	ASSICURAZIONI-ALTRO	65.947	128.353	115.321 49.374	74,9%	13.032 -10,2%
A0280 11.6.2	002	81751024 premi inail (apparecchiature sanitarie)	947	28.853	29.022 28.075	2964,4%	169 0,6%
A0280 11.6.2	002	81751037 assicurazioni - altro	65.000	99.500	86.299 21.299	32,8%	13.201 -13,3%
A0270 11.7.1	07	FORMAZIONE	302.552	196.694	147.471 -	155.081 -51,3%	49.223 -25,0%
A0270 11.7.1	001	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	2.102	2.040	3.000 898	42,7%	960 47,1%
A0270 11.7.1	001	81153505 aggiornamento e formazione da aziende sanit.region	2.102	2.040	3.000 898	42,7%	960 47,1%
A0270 11.7.3	003	INDENNITA' PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	27.374	28.150	14.919 12.455	-45,5%	13.231 -47,0%
A0270 11.7.4	004	81256502 compensi per attività docenza pers.dip.	27.374	28.150	14.919 12.455	-45,5%	13.231 -47,0%
A0270 11.7.4	004	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI SOGG. PUBBLICI	68.233	38.702	25.258 42.976	-63,0%	13.444 -34,7%
A0270 11.7.5	005	81153502 aggiornamento e formazione da altri terzi pubblici	68.233	38.702	25.258 42.976	-63,0%	13.444 -34,7%
A0270 11.7.5	005	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA SOGGETTI PRIVATI	204.842	127.802	104.294 100.548	-49,1%	23.508 -18,4%
A0270 11.7.5	005	81256504 agg.to e formazione da privati	204.842	127.802	104.294 100.548	-49,1%	23.508 -18,4%
A0270 11.8.1	08	ORGANI ISTITUZIONALI	938.797	923.597	858.774 -	80.022 -8,5%	64.822 -7,0%
A0270 11.8.1	001	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	801.629	775.572	711.280 90.349	-11,3%	64.292 -8,3%
A0270 11.8.2	002	81750501 compensi e rimb.spese organi direzione	-	-	-	-	-
A0270 11.8.2	002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	801.629	775.572	711.280 90.349	-11,3%	64.292 -8,3%
A0270 11.8.3	002	81750504 compensi e rimb.spese direzione generale	801.629	775.572	711.280 90.349	-11,3%	64.292 -8,3%
A0270 11.8.3	002	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	47.158	56.667	58.797 11.639	24,7%	2.130 3,8%
A0270 11.8.3	002	81750502 compensi e rimb.spese al collegio sindacale	47.158	56.667	58.797 11.639	24,7%	2.130 3,8%
A0270 11.8.3	003	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	90.009	91.358	88.698 1.312	-1,5%	2.660 -2,9%
A0270 11.8.3	003	81750503 compensi e rimborsi spese comitato di indirizzo	90.009	91.358	88.698 1.312	-1,5%	2.660 -2,9%
A0270 11.9.1	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	291.037	311.178	382.580	91.543 31,5%	71.402 22,9%
A0270 11.9.1	001	CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	1.711	1.711	1.711 1.711	-100,0%	1.711 -100,0%
A0270 11.9.2	002	81257012 consulenze fuori orario personale non sanitario (com	1.711	1.711	1.711 1.711	-100,0%	1.711 -100,0%
A0270 11.9.2	002	SERVIZI BANCARI	-	-	-	-	-
A0270 11.9.3	003	82100501 spese servizio di tesoreria	-	-	-	-	-
A0270 11.9.3	003	82501001 oneri per servizi bancari	-	-	-	-	-
A0270 11.9.4	003	SERVIZI POSTALI	20.340	48.820	49.591 29.251	143,8%	771 1,6%
A0270 11.9.4	003	81280101 servizi postali	20.340	48.820	49.591 29.251	143,8%	771 1,6%
A0270 11.9.4	004	ALTRI SERVIZI NON SAN. DA PRIVATO	57.021	56.339	43.870 13.151	-23,1%	12.469 -22,1%
A0270 11.9.4	004	81257018 altri servizi non sanitari da privato	48.125	44.339	36.080 12.045	-25,0%	8.258 -18,6%
A0270 11.9.5	005	81257019 oneri e rimborsi comitato tecnico scientifico	8.896	12.000	7.790 1.106	-12,4%	4.210 -35,1%
A0270 11.9.5	005	ASSISTENZA RELIGIOSA	113.911	104.308	116.063 2.152	1,9%	11.755 11,3%
A0270 11.9.6	006	81257001 assistenza religiosa e contributi	98.283	87.808	99.563 1.280	1,3%	11.755 13,4%
A0270 11.9.6	006	81751012 spese per il culto	15.628	16.500	16.500 872	5,6%	- 0,0%
A0270 11.9.7	006	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA AZ.SAN.RER	94.997	100.000	166.911 71.914	75,7%	66.911 66,9%
A0270 11.9.7	006	81154002 altri servizi non sanitari da az. san. della rer	94.997	100.000	166.911 71.914	75,7%	66.911 66,9%
A0270 11.9.8	007	ALTRI SERVIZI NON SAN.DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.057	-	6.145 3.088	101,0%	6.145 #DIV/0!
A0270 11.9.8	007	81154003 altri servizi non sanitari da altri enti pubblici	3.057	-	6.145 3.088	101,0%	6.145 #DIV/0!
A0270 11.9.8	008	SERVIZI DI SERVICE NON SANITARI	-	-	-	-	-
A0270 11.9.8	008	81164002 servizi di service non sanitari	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.434.368	1.195.900	1.239.095 -	195.273 -13,6%	43.195 3,6%
A0310 12.2.1	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.434.368	1.195.900	1.239.095 -	195.273 -13,6%	43.195 3,6%
A0310 12.2.1	001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	001	81300501 fitti passivi fabbricati	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	002	81300502 canoni noleggio attrezature sanitarie	1.264.636	983.600	1.085.743 178.892	-14,1%	102.143 10,4%
A0310 12.2.1	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.264.636	983.600	1.085.743 178.892	-14,1%	102.143 10,4%
A0310 12.2.1	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	124.519	157.300	141.635 17.116	13,7%	15.665 -10,0%
A0310 12.2.1	005	81300505 canoni di noleggio attrezature non sanitarie	124.519	157.300	141.635 17.116	13,7%	15.665 -10,0%
A0310 12.2.1	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	45.214	54.000	10.507 34.707	-76,8%	43.493 -80,5%
A0310 12.2.1	006	81300506 canoni di noleggio hardware	45.214	54.000	10.507 34.707	-76,8%	43.493 -80,5%
A0310 12.2.1	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	-	1.000	1.210 1.210	-	210
A0310 12.2.1	006	81300507 canoni di noleggio software	-	1.000	1.210 1.210	-	210
A0310 12.2.1	02	LEASING	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	001	CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI SANITARI	-	-	-	-	-
A0310 12.2.1	001	81301001 canoni leasing ed oneri accessori sanitari	-	-	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %
12.3.1	03 SERVICE		-	-	-	-	-
12.3.2	001 SERVICE SANITARI		-	-	-	-	-
12.3.2	002 SERVICE NON SANITARI		-	-	-	-	-
13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			58.307.952	59.412.586	58.326.890	18.938 0,0%	- 1.085.696 -1,8%
13.1.1	01 PERSONALE MEDICO E VETERINARIO		18.426.957	18.465.182	17.935.167	- 491.790 -2,7%	- 530.015 -2,9%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		7.101.565	6.931.691	6.893.314	- 208.250 -2,9%	- 38.377 -0,6%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		4.406.653	4.379.197	4.392.240	- 14.413 -0,3%	- 13.043 0,3%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		4.406.653	4.379.197	4.392.240	- 14.413 -0,3%	- 13.043 0,3%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		92.213	38.000	85.412	- 6.801 -7,4%	- 47.412 124,8%
A0320	004 ESCLUSIVITA'		92.213	38.000	85.412	- 6.801 -7,4%	- 47.412 124,8%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		3.503.008	3.689.963	3.590.824	- 87.817 2,5%	- 99.139 -2,7%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		3.503.008	3.689.963	3.590.824	- 87.817 2,5%	- 99.139 -2,7%
A0320	006 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	R 007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO		1.465.019	1.472.720	1.257.061	- 207.958 -14,2%	- 215.659 -14,6%
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO		1.465.019	1.472.720	1.257.061	- 207.958 -14,2%	- 215.659 -14,6%
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	011 PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER		185.267	198.709	51.237	- 134.030 -72,3%	- 147.472 -74,2%
A0320	R 011 PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER		185.267	198.709	51.237	- 134.030 -72,3%	- 147.472 -74,2%
A0320	015 PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SA.EXTRA RER		-	-	-	-	-
A0320	015 PERSONALE MED.E VET. IN COMANDO DA AZ.SA.EXTRA RER		-	-	-	-	-
13.2.1	02 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		3.310.868	3.669.005	3.443.130	132.262 4,0%	- 225.874 -6,2%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		1.643.761	1.910.231	1.699.390	- 55.630 3,4%	- 210.841 -11,0%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		527.274	502.255	545.795	- 18.521 3,5%	- 43.540 8,7%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		527.274	502.255	545.795	- 18.521 3,5%	- 43.540 8,7%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		33.572	40.000	39.210	- 5.638 16,8%	- 790 -2,0%
A0320	004 ESCLUSIVITA'		33.572	40.000	39.210	- 5.638 16,8%	- 790 -2,0%
A0320	004 ESCLUSIVITA'		300.741	342.622	289.503	- 11.238 -3,7%	- 53.120 -15,5%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		691.968	758.343	760.679	- 68.711 9,9%	- 2.336 0,3%
A0320	005 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		691.968	758.343	760.679	- 68.711 9,9%	- 2.336 0,3%
A0320	006 VARIAZIONE FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-
A0320	007 VARIAZIONE FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE - non medico		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	R 007 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO		113.553	115.553	108.553	- 5.000 -4,4%	- 7.000 -6,1%
A0320	008 PERSONALE UNIVERSITARIO		113.553	115.553	108.553	- 5.000 -4,4%	- 7.000 -6,1%
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	009 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
13.3.1	03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		21.186.713	21.302.475	21.382.788	196.075 0,9%	80.313 0,4%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		12.068.755	12.140.434	11.967.267	- 101.489 -0,8%	- 173.167 -1,4%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		12.068.755	12.140.434	11.967.267	- 101.489 -0,8%	- 173.167 -1,4%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		4.592.764	4.629.651	4.735.248	- 142.485 3,1%	- 105.598 2,3%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		4.592.764	4.629.651	4.735.248	- 142.485 3,1%	- 105.598 2,3%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		13.429	10.053	12.149	- 1.280 -9,5%	- 2.096 20,9%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		13.429	10.053	12.149	- 1.280 -9,5%	- 2.096 20,9%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI		4.715.275	4.663.154	4.810.707	- 95.433 2,0%	- 147.554 3,2%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI		4.715.275	4.663.154	4.810.707	- 95.433 2,0%	- 147.554 3,2%
A0320	005 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-
A0320	006 PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	37.255	- 37.192	- 25.135 -32,5%	- 12.057 -32,4%
A0320	R 006 PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	37.255	- 37.192	- 25.135 -32,5%	- 12.057 -32,4%
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	010 PERS NON MED. COMP. IN COMANDO DA AZ. SAN. RER		-	-	-	-	-
A0320	R 010 PERS NON MED. COMP. IN COMANDO DA AZ. SAN. RER		-	-	-	-	-
13.3.11	011 PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)		-	107.120	- 44.489	- 52.066 -51,4%	- 7.577 17,0%
A0320	011 PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)		-	107.120	- 44.489	- 52.066 -51,4%	- 7.577 17,0%
A0320	012 PERS.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)		-	59.135	- 59.135	- 65.383 -10,6%	- 6.248 10,6%
A0320	R 012 PERS.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)		-	59.135	- 59.135	- 65.383 -10,6%	- 6.248 10,6%
13.4.1	04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		558.775	573.670	589.099	30.323 5,4%	15.429 2,7%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		277.593	327.206	317.629	- 40.037 14,4%	- 9.577 -2,9%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		137.163	122.667	124.983	- 12.180 -8,9%	- 2.315 1,9%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		137.163	122.667	124.983	- 12.180 -8,9%	- 2.315 1,9%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		26.585	143	20.184	- 6.401 -24,1%	- 20.041 14015,0%
A0320	004 MISSIONI E RIMBORSI		26.585	143	20.184	- 6.401 -24,1%	- 20.041 14015,0%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		117.434	123.653	126.302	- 8.868 7,6%	- 2.649 2,1%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		117.434	123.653	126.302	- 8.868 7,6%	- 2.649 2,1%
A0320	005 VARIAZIONI FERIE NON GUDOTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-
A0320	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	R 006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
13.5.1	05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO - RICERCA		- 321.072	59.800	- 302.380	18.692 -5,8%	362.180 -605,7%
A0320	001 COMPETENZE FISSE		-	-	-	-	-
A0320	001 COMPETENZE FISSE		-	-	-	-	-
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		- 209.853	40.800	- 194.731	- 15.122 -7,2%	- 235.531 -577,3%
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		- 209.853	40.800	- 194.731	- 15.122 -7,2%	- 235.531 -577,3%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		- 111.220	12.000	- 107.649	- 3.570 -3,2%	- 119.649 -997,1%
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		- 111.220	12.000	- 107.649	- 3.570 -3,2%	- 119.649 -997,1%
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		-	-	-	-	-
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		-	-	-	-	-
A0320	005 VARIAZIONE FERIE NON GUDOTE E STRAORDINARI		-	-	-	-	-
A0320	005 VARIAZIONE FERIE NON GUDOTE E STRAORDINARI		-	-	-	-	-
A0320	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	R 006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-
A0320	010 PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER		-	7.000	-	-	- 7.000
A0320	R 010 PERS PROFESS.COMP. IN COMANDO DA AZ.SAN. RER		-	7.000	-	-	- 7.000

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %		
13.6.1	06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		772.580	859.309	788.816	16.236	2,1%		
A0320	001 COMPETENZE FISSE		456.800	526.023	511.086	54.286	11,9%		
13.6.2	81502001 competenze fisse - tecnico dirigenza		456.800	526.023	511.086	54.286	11,9%		
A0320	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		196.043	196.799	208.838	12.795	6,5%		
13.6.3	81502002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirig		196.043	196.799	208.838	12.795	6,5%		
A0320	003 MISSIONI E RIMBORSI		2.359	981	1.721	638	-27,1%		
13.6.4	81502003 missioni e rimborsi - tecnico dirigenza		2.359	981	1.721	638	-27,1%		
A0320	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		177.818	195.945	196.661	18.843	10,6%		
13.6.5	81502004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza		177.818	195.945	196.661	18.843	10,6%		
A0320	005 VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-		
13.6.6	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico d		-	-	-	-	-		
A0320	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN. RER (AVERE)		-	-	-	-	-		
13.6.7	R 81502006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tec		-	-	-	-	-		
A0320	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-		
13.6.8	81502007 pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp		-	-	-	-	-		
A0320	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-		
13.6.12	81502008 oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza		-	-	-	-	-		
A0320	012 PERSONALE COMANDATO PRESSO REGIONE(AVERE)		-	60.439	-	129.490	-		
13.7.1	R 81502012 personale tec.dir.comandatato presso regione (avere)		-	60.439	-	129.490	-		
A0320	07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO		7.829.259	7.990.998	7.942.086	112.828	1,4%		
13.7.1	001 COMPETENZE FISSE		4.894.084	5.147.943	4.967.557	73.473	1,5%		
A0320	81503001 competenze fisse - tecnico comparto		4.894.084	5.147.943	4.967.557	73.473	1,5%		
13.7.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		1.181.969	1.086.353	1.161.804	20.165	-1,7%		
A0320	81503002 competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico com		1.181.969	1.086.353	1.161.804	20.165	-1,7%		
13.7.3	003 MISSIONI E RIMBORSI		3.955	643	5.511	1.556	39,3%		
A0320	81503003 missioni e rimborsi - tecnico comparto		3.955	643	5.511	1.556	39,3%		
13.7.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		1.726.764	1.733.572	1.785.695	58.931	3,4%		
A0320	81503004 oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto		1.726.764	1.733.572	1.785.695	58.931	3,4%		
13.7.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.		-	-	-	-	-		
A0320	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recupe		-	-	-	-	-		
13.7.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-		
A0320	R 81503006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - tec		-	-	-	-	-		
13.7.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		22.487	22.487	22.487	0	0,0%		
A0320	81503007 pers. univ. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp		22.487	22.487	22.487	0	0,0%		
13.7.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-		
A0320	81503008 oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	-	-	-		
13.7.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)		-	-	967	-	967		
A0320	81503011 pers.tec.comp.comandato presso altri enti pub(avere)		-	-	967	-	967		
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		624.985	649.386	685.508	60.523	9,7%	36.122	5,6%	
13.8.1	001 COMPETENZE FISSE		263.112	264.059	285.020	21.908	8,3%		
A0320	81552001 competenze fisse - amministrativo dirigenza		263.112	264.059	285.020	21.908	8,3%		
13.8.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		153.203	138.373	170.801	17.598	11,5%		
A0320	81552002 competenze accessorie e fondi contratt.- amministra		153.203	138.373	170.801	17.598	11,5%		
13.8.3	003 MISSIONI E RIMBORSI		471	25.471	1.010	539	114,2%		
A0320	81552003 missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza		471	25.471	1.010	539	114,2%		
13.8.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI		97.761	108.814	119.453	21.692	22,2%		
A0320	81552004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo di		97.761	108.814	119.453	21.692	22,2%		
13.8.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE		-	-	-	-	-		
A0320	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amminis		-	-	-	-	-		
13.8.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	-	-	-	-		
A0320	R 81552006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - am		-	-	-	-	-		
13.8.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		-	-	-	-	-		
A0320	81552007 pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp		-	-	-	-	-		
13.8.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-		
A0320	81552008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza		-	-	-	-	-		
13.8.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)		110.437	112.668	109.223	1.214	-1,1%		
A0320	R 81552010 pers. amministrativo dir. in comando da az.san.rer		110.437	112.668	109.223	1.214	-1,1%		
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		5.918.887	5.842.762	5.862.675	-56.211	-0,9%	19.913	0,3%	
13.9.1	001 COMPETENZE FISSE		3.642.110	3.664.843	3.578.858	63.252	-1,7%		
A0320	81553001 competenze fisse - amministrativo comparto		3.642.110	3.664.843	3.578.858	63.252	-1,7%		
13.9.2	002 COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI		1.045.068	972.141	1.039.776	5.292	-0,5%		
A0320	81553002 competenze accessorie e fondi contratt. - amministra		1.045.068	972.141	1.039.776	5.292	-0,5%		
13.9.3	003 MISSIONI E RIMBORSI		4.911	2.015	2.571	2.340	-47,6%		
A0320	81553003 missioni e rimborsi - amministrativo comparto		4.911	2.015	2.571	2.340	-47,6%		
13.9.4	004 ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		1.279.071	1.256.169	1.256.804	22.267	-1,7%		
A0320	81553004 oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo co		1.279.071	1.256.169	1.256.804	22.267	-1,7%		
13.9.5	005 VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.		-	-	-	-	-		
A0320	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recupe		-	-	-	-	-		
13.9.6	006 PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE)		-	35.620	-	14.006	-60,7%		
A0320	R 81553006 personale comandato presso az.san.rer (avere) - am		-	35.620	-	14.006	-60,7%		
13.9.7	007 PERSONALE UNIVERSITARIO		131	-	1.347	1.216	925,1%		
A0320	81553007 pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp		131	-	1.347	1.216	925,1%		
13.9.8	008 ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI		-	-	-	-	-		
A0320	81553008 oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	-	-	-		
13.9.11	011 PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB (AVERE)		-	16.785	-	2.675	14.110		
A0320	81553011 personale comandato presso altri enti pubb.(avere)		-	16.785	-	2.675	14.110		
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		5.126.554	4.751.831	4.754.244	-372.310	-7,3%	2.413	0,1%	
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		108.276	149.792	154.436	46.160	42,6%	4.645	3,1%	
14.1.1	001 AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO		-	-	-	-	-	-	
A0340	81800501 amm.to costi impianto e ampliamento		-	-	-	-	-	-	
14.1.2	002 AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO		47.678	21.032	87.362	39.685	83,2%		
A0340	81800502 amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.		47.678	21.032	87.362	39.685	83,2%		
14.1.3	003 AMM.TO SOFTWARE		53.874	116.055	63.262	9.388	17,4%		
A0340	81800504 amm.to software di proprietà		53.874	116.055	63.262	9.388	17,4%		
14.1.4	004 AMM.TO MIGLIORE SU BENI DI TERZI		6.725	12.705	3.812	2.913	-43,3%		
A0340	81800505 amm.to altre immobilizzazioni immateriali		6.725	12.705	3.812	2.913	-43,3%		
14.1.5	005 AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		5.215	5.215	3.812	1.403	-26,9%		
A0340	81800503 amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.		5.215	5.215	3.812	1.403	-26,9%		
A0340	81800505 amm.to concessioni e diritti simili		-	-	-	-	-		
A0340	81800506 amm.to ricerche in corso ed acconti		-	-	-	-	-		
A0340	81800507 amm.to altre immobilizz. immateriali		1.510	7.490	-	1.510	-100,0%		
14.2.1	02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.632.112	4.602.039	4.454.851	-177.261	-3,8%	147.188	-3,2%
A0340	001 AMM.TO FABBRICATI INDISPONIBILI		1.968.196	1.968.521	2.086.995	100.798	5,1%	118.474	6,0%
14.2.2	002 AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI		1.986.196	1.968.521	2.086.995	100.798	5,1%	118.474	6,0%
A0340	81820501 amm.to fabbricati		1.986.196	1.968.521	2.086.995	100.798	5,1%	118.474	6,0%
14.2.3	003 AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE		1.787.443	1.516.468	1.511.579	275.864	-15,4%	4.889	-0,3%
A0340	81821001 amm.to attrezzature sanitarie		1.107.345	850.784	944.493	162.852	-14,7%	93.709	11,0%
A0340	81821001 amm.to attrezzature scientifiche		680.098	665.684	567.086	113.012	-16,6%	98.598	-14,8%
14.2.4	004 AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE		345.722	446.130	394.372	48.650	14,1%	51.758	-11,6%
A0340	81821504 ammortamento attrezzature informatiche		345.722	446.130	394.372	48.650	14,1%	51.758	-11,6%
14.2.5	005 AMM.TO AUTOMEZZI		3.468	1.740	17.189	13.722	395,7%	15.449	887,8%
A0340	81821502 amm.to automezzi		3.468	1.740	17.189	13.722	395,7%	15.449	887,8%
14.2.6	006 AMM.TO MOBILI E ARREDI		386.612	547.335	315.265	71.347	-18,5%	232.070	-42,4%
A0340	81821501 amm.to mobili e arredi		386.612	547.335	315.265	71.347	-18,5%	232.070	-42,4%
14.2.7	007 AMM.TO BENI STRUMENTALI DIVERSI		122.671	121.845	129.451	6.780	5,5%	7.606	6,2%

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %			
A0340		81821507 ammortamento altri beni	122.671	121.845	129.451	6.780	5,5%	7.606	6,2%	
14.3.1	03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	
A0330	001	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	
14.4.1	04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	386.166	-	144.957	241.209	-62,5% -62,5%	144.957	#DIV/0!	
A0330	001	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	386.166	-	144.957	241.209	-62,5% -62,5%	144.957	#DIV/0!	
A0330	81860501	accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	26.655	-	66.740	40.085	150,4% 150,4%	66.740	#DIV/0!	
A0330	81860502	accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	175.000	-	75.000	100.000	-57,1% -100,0%	75.000	#DIV/0!	
A0330	81860503	accant. al f.do sval.sval.cred.da altre ammin.pubbli.	96.609	-	-	96.609	-100,0%	-	#DIV/0!	
A0330	81860504	accant. al f.do sval.crediti diversi	87.902	-	3.216	84.686	-96,3%	3.216	#DIV/0!	
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO			26.586	150.000	152.549	125.963	473,8%	302.549	-201,7%
15.1.1	01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	35.543	150.000	187.846	149.303	387,4% 225,8%	337.846	-225,2%	
A0350	001	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	38.303	-	124.800	86.496	124.800	#DIV/0!		
15.1.2	002	PLASMAADERIVATI CON CODICE MIN.SAN.	8.534	-	22.589	31.123	-364,7% 354,4%	22.589	#DIV/0!	
A0350	81850501	medicinali ed altri prodotti terapeutici	38.303	-	124.800	86.496	225,8% 354,4%	124.800	#DIV/0!	
15.1.3	003	REAGENTI E DIAGNOSTICI	8.534	-	22.589	31.123	-364,7% 354,4%	22.589	#DIV/0!	
A0350	81850503	reagenti e diagnostici da laboratorio	443	-	2.013	1.570	2.013	#DIV/0!		
15.1.4	004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	3.700	-	8.377	12.077	-326,4% 326,4%	8.377	#DIV/0!	
A0350	81850504	materiale radiografico e diagnostici di radiologia	3.700	-	8.377	12.077	-326,4% 326,4%	8.377	#DIV/0!	
15.1.6	006	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	6.029	-	21.043	27.072	-449,0% 449,0%	21.043	#DIV/0!	
A0350	81850506	materiale protesico e per osteosintesi	6.029	-	21.043	27.072	-449,0% 449,0%	21.043	#DIV/0!	
15.1.9	009	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-	-	-	-	-	
A0350	81850509	prodotti farmaceutici ad uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	
15.1.10	010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	43.531	-	162.553	119.022	273,4% -148,0%	162.553	#DIV/0!	
A0350	81850507	presidi medico chirurgici	23.762	-	74.348	50.586	212,9% -119,0%	74.348	#DIV/0!	
A0350	81850510	altro materiale sanitario	19.769	-	88.205	68.436	346,2% -205,0%	88.205	#DIV/0!	
15.1.11	011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	17.686	-	8.482	26.169	-148,0% -148,0%	8.482	#DIV/0!	
A0350	81850511	strumentario e ferri chirurgici	17.686	-	8.482	26.169	-148,0% -148,0%	8.482	#DIV/0!	
15.1.12	012	GAS	20	-	100	80	398,8% -119,0%	100	#DIV/0!	
A0350	81850512	gas medicali e ad uso di laboratorio	20	-	100	80	398,8% -119,0%	100	#DIV/0!	
15.1.13	013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI CON COD.MIN.SAN.	135	-	26	161	-204,9% -204,9%	26	#DIV/0!	
A0350	81850513	sierie vaccini per profilassi	135	-	26	161	-204,9% -204,9%	26	#DIV/0!	
15.1.14	014	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	328	328	-	328		
A0350	81850514	presidi ad uso veterinario	-	-	328	328	-	328		
15.1.15	015	PRODOTTI DIETETICI	161	-	122	283	-175,9% -175,9%	122	#DIV/0!	
A0350	81850515	prodotti dietetici	161	-	122	283	-175,9% -175,9%	122	#DIV/0!	
15.1.16	016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTO	26.742	150.000	103.740	76.998	287,9% -287,9%	46.260	-30,8%	
A0350	81850516	costi per epifisi femorali	26.742	150.000	103.740	76.998	287,9% -287,9%	46.260	-30,8%	
15.1.17	017	OSSIGENO	185	-	194	379	-204,9% -204,9%	194	#DIV/0!	
A0350	81850517	var.rim. san. ossigeno	185	-	194	379	-204,9% -204,9%	194	#DIV/0!	
15.2.1	02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	11.957	-	35.297	23.340	195,2% -98,6%	35.297	-	
A0350	001	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	-	-	-	-	
15.2.2	002	81851001 prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	
A0350	002	MAT. DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	3.044	-	7.604	4.561	149,9% 149,9%	7.604	#DIV/0!	
A0350	81851002	materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	3.044	-	7.604	4.561	149,9% 149,9%	7.604	#DIV/0!	
15.2.3	003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	-	-	-	
A0350	81851003	combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	
15.2.4	004	SUPPORTI INFORMATICI	2.916	-	2.193	5.109	-175,2% -175,2%	2.193	#DIV/0!	
A0350	81851004	supporti informatici	2.916	-	2.193	5.109	-175,2% -175,2%	2.193	#DIV/0!	
15.2.5	005	CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	19.069	-	38.994	19.925	104,5% 104,5%	38.994	#DIV/0!	
A0350	81851005	carta cancelleria e stampati	19.069	-	38.994	19.925	104,5% 104,5%	38.994	#DIV/0!	
15.2.6	006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	-	-	-	-	
A0350	81851006	software a rapida obsolescenza	-	-	-	-	-	-	-	
15.2.7	007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	1.073	-	5.726	4.652	433,4% 433,4%	5.726	#DIV/0!	
A0350	81851007	altro materiale non sanitario	1.073	-	5.726	4.652	433,4% 433,4%	5.726	#DIV/0!	
15.2.8	008	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	-	-	-	-	-	-	-	
A0350	81851008	articoli tecnici per manutenzione ordinaria	-	-	-	-	-	-	-	
15.2.9	009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	2.227	-	4.012	1.785	80,2% 80,2%	4.012	#DIV/0!	
A0350	81851009	altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	2.227	-	4.012	1.785	80,2% 80,2%	4.012	#DIV/0!	
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI			1.576.111	-	1.310.439	265.672	-16,9%	1.310.439	
16.1.1	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.576.111	-	1.310.439	265.672	-16,9%	1.310.439		
A0360	001	ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSI E LEGALI	-	-	-	-	-	-	-	
16.1.2	002	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	865.696	-	1.284.808	419.113	48,4%	1.284.808	#DIV/0!	
A0360	81901002	accantonamento ad altri fondi rischi	865.696	-	1.284.808	419.113	48,4%	1.284.808	#DIV/0!	
16.1.3	003	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDE	710.000	-	10.000	700.000	-98,6%	10.000	#DIV/0!	
A0360	81901003	accantonamento per contenzioso personale dipende	710.000	-	10.000	700.000	-98,6%	10.000	#DIV/0!	
16.1.4	004	ACCA.TO AL F.DO PER FERIE MAT. E NON GOD E STRAOR	416	-	15.631	15.215	3659,2% 3659,2%	15.631	#DIV/0!	
A0360	81901004	accantonamento f.do ferie maturate e non godute e	416	-	15.631	15.215	3659,2% 3659,2%	15.631	#DIV/0!	
17	ALTRI ACCANTONAMENTI			1.089.836	60.554	1.903.944	814.108	74,7%	1.843.391	
17.1.2	01	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.089.836	60.554	1.903.944	814.108	74,7%	1.843.391		
A0360	002	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.3	003	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOV CONTR.PERS.DIPEN.	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.4	004	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81902004	accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.5	005	ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCIENZA	57.836	60.554	603.944	546.108	944,2% 944,2%	543.391	897,4%	
A0360	81902051	accant.oneri personale in quiescenza	57.836	60.554	603.944	546.108	944,2% 944,2%	543.391	897,4%	
17.1.6	006	ACCANTONAMENTO AL ALTRI FONDI PER ONERI	1.000.000	-	1.300.000	300.000	30,0%	1.300.000	#DIV/0!	
A0360	81902006	accantonamento ad altri fondi per oneri	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81920502	accantonamento per t.f.r.	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81920503	accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81902007	acc.ca.to per manutenz. programm. non incrementative	1.000.000	-	1.300.000	300.000	30,0%	1.300.000	#DIV/0!	
17.1.8	008	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. DIR. MEDICA	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81902008	accantonamento al fondo rinn. contratt.pers.dirigenza	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.9	009	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOV CONTRAT.DIR NON MED	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81902009	accantonamento al f.do rinnovi contr.dirigenza non	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.10	010	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. COMPARTO	-	-	-	-	-	-	-	
A0360	81902010	accantonamento al f.do rinnovi contrattualei comparto	-	-	-	-	-	-	-	
17.1.11	011	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINN. CONTRATT. UNIVERSITAR	32.000	-	-	32.000	-100,0%	-	#DIV/0!	
A0360	81902011	accantonamento al f.do rinnovi contrattuali universita	32.000	-	-	32.000	-100,0%	-	#DIV/0!	
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			812.148	671.681	1.832.233	1.020.086	125,6%	1.160.552	172,8%
18.1.1	01	COSTI AMMINISTRATIVI	664.615	667.172	635.690	28.926	-4,4%	31.482	-4,7%	
A0270	001	GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	181.827	168.200	206.856	25.029	13,8%	38.656	23,0%	
A0270	81751014	acq.libri,riviste,mat.didattico	181.827	168.200	206.856	25.029	13,8%	38.656	23,0%	
18.1.2	002	SPESI POSTALI	126.087	116.164	146.040	19.953	15,8%	29.876	25,7%	
A0270	81751005	spese postali e bollati	126.087	116.164	146.040	19.953	15,8%	29.876	25,7%	
18.1.3	003	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	101.488	83.600	40.064	61.424	-60,5%	43.536	-52,1%	
A0270	81751002	pubblicita' su quotidiani e periodici	101.488	83.600	40.064	61.424	-60,5%	43.536	-52,1%	
18.1.4	004	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	148.810	147.965	145.399	3.411	-2,3%	2.566	-1,7%	

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass. %	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass. %
A0270		81751009 abbonamento rai-tv	391	1.000	396	6	1,4% - 604 -60,4%
A0270		81751036 tasse ed imposte non sul reddito	148.419	146.965	145.003	3.417 -2,3% - 1.962 -1,3%	
18.1.5	005	SPESA CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'					
18.1.6	006	SPESA LEGALI	80.267	90.000	72.312	7.955 -9,9% - 17.688 -19,7%	
A0270	18.1.7	007 RISARCIMENTI	80.267	90.000	72.312	7.955 -9,9% - 17.688 -19,7%	
A0270		81751015 spese per litigiosi, arbitraggi e risarcimenti					
A0270		81751021 indennizzati per dipendenti, spese di cura		4.500	4.500	4.500	
A0270	18.1.8	81751033 risarcimento sinistri a carico ente					
A0270	18.1.9	008 ABBUONI PASSIVI					
A0270	18.1.10	81751027 abboni, rimborsi e arrotondamenti passivi					
A0270	009	PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO					
A0270		81751019 perdita su crediti eserc.currente					
A0270	18.1.10	010 ALTRI COSTI	26.136	56.743	20.520	5.617 -21,5% - 36.223 -63,8%	
A0270		81751001 spese per commissioni di concorso	14.028	54.300	19.090	5.062 -36,1% - 35.210 -64,8%	
A0270		81751018 altre spese non attribuibili					
A0270		81751020 spese di rappresentanza	983	1.995	444	539 -54,8% - 1.551 -77,7%	
A0270		81751026 Iva indetributabile (pro-rata)	11.126	448	985	10.140 -91,1% - 537 -119,9%	
A0270		81751030 costi per ricerche finalizzate - sub contraenti					
A0270		81780501 costi da attribuire					
18.2.1	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	4.518	4.509	26.436	21.917 485,1% 21.927 486,3%	
A0380	001	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	3.771	4.483	10.836	7.065 187,3% 6.353 141,7%	
		82201501 minusvalenze su attrezzature sanitarie	3.771	4.483	10.836	7.065 187,3% 6.353 141,7%	
18.2.2	002	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	747	26	15.600	14.853 1988,1% 15.574 59899,5%	
A0380		82201502 minusvalenze su altri beni mobili	747	26	15.600	14.853 1988,1% 15.574 59899,5%	
18.3.2	03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.ELL'ATTIVO ORDINARIE	143.014	-	1.170.108	1.027.094 718,2% 1.170.108	
A0380	002	ALTRI SOPRAVVENIENTI PASSIVE	142.693	-	143.801	1.108 0,8% 143.801 #DIV/0!	
18.3.4	004	ALTRI INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	226	-	46.657	46.432 20572,3% 46.657 #DIV/0!	
A0380	005	SOPRAVVENIENTI PASS ORD. PER MOBILITA' ENTRO RER	226	-	46.657	46.432 20572,3% 46.657 #DIV/0!	
A0370		84505501 sopravvenienze passive per mobilita' entro rer	95	-	-	95 -100,0% - #DIV/0!	
A0370	006	SOPRAVVENIENTI PASS ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	-	800.000	800.000 800.000	
A0370		84505503 sopravvenienze pass ord. per mobilita' extra rer	-	-	800.000	800.000 800.000	
18.3.7	007	ALTRI SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. DA AZ.SAN. DELLA RER	-	-	7.913	7.913 7.913	
A0380		R 84505504 altre sopravvenienze pass.ord. da az.san. della rer	-	-	7.913	7.913 7.913	
18.3.10	010	SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. PERSONALE DIR. MEDICA	-	-	2.527	2.527 2.527	
A0380		84500509 sopravvenienze pass.ord. personale dir. medica	-	-	2.527	2.527 2.527	
18.3.11	011	SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. PERSONALE DIR. NON MEDICA	-	-	1.417	1.417 1.417	
A0380		84500510 sopravvenienze pass.ord. personale dir. non medica	-	-	1.417	1.417 1.417	
18.3.12	012	SOPRAVVENIENTI PASS.ORD. PERSONALE COMPARTO	-	-	167.792	167.792 167.792	
A0380		84500511 sopravvenienze pass.ordinarie personale comparto	-	-	167.792	167.792 167.792	

TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	138.813.670	138.963.458	139.582.842	769.172	0,6%	619.384	0,4%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.654.163	3.562.013	3.847.500	- 1.806.662	-32,0%	285.487	8,0%

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
	19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
	01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
19.1.1	001 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
A0390		82301001 proventi da partecipazioni					
	20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
	01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
20.1.1	001 PROVENTI DA TITOLI						
A0390	20.1.2	002 INTERESSI ATTIVI	7.663	10.731	67.122	59.459 776,0% 56.391 525,5%	
		82201001 interessi attivi su titoli	-	-	-	-	
		82201002 interessi attivi su c/c cassa economale	6.184	9.414	66.884	60.700 981,6% 57.470 610,5%	
A0390		82201003 interessi attivi diversi	5.432	838	56.111	50.679 932,9% 55.273 6595,9%	
A0390		82201004 interessi attivi su c/c banca italia	-	3	-	-	3
A0390		82201005 interessi attivi su c/c postale	61	245	45	16 -26,4% - 200 -81,6%	
20.1.3	003 UTILI SU CAMBI						
A0390		82201006 interessi attivi su c/c tesoreria	690	8.328	10.727	10.037 1453,9% 2.399 28,8%	
		1.479	1.317	238	1.241 -83,9% - 1.079 -81,9%		
		82150501 utili su cambi	1.479	1.317	238	1.241 -83,9% - 1.079 -81,9%	
	21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI						
	01 INTERESSI SU MUTUI						
21.1.1	001 INTERESSI SU MUTUI						
A0390		82200502 interessi passivi da mutui	-	177.903	200.000	226.069 -48.166 27,1% - 26.069 13,0%	
	02 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA						
21.2.1	001 INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE						
A0390		82200501 interessi passivi tesorerie	-	1.751	2	2 1.749	
21.2.2	002 INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE						
A0390		82203002 interessi passivi diversi all'istituto tesorerie	-	-	-	-	-
	03 INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI E ONERI DIVERSI						
21.3.1	001 INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI						
A0390		82200503 interessi passivi di mora e sval. monet.	5.842	5.892	80.192	74.350 1272,7% - 74.300 1261,0%	
21.3.2	002 PERDITE SU CAMBI						
A0390		82100503 perdite su cambi	1.511	2.937	141	1.369 -90,6% - 2.796 -95,2%	
	04 ONERI FINANZIARI						
21.4.1	001 ONERI FINANZIARI						
A0390		82100502 oneri bancari e finanziari	-	14.861	15.538	16.229 -1.368 9,2% - 691 4,4%	

TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 192.453	- 215.387	- 255.512	- 63.058	32,8%	- 40.125	18,6%
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	----------	-------	----------	-------

D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
	22 RIVALUTAZIONI						
	01 RIVALUTAZIONI						
22.1.1	001 DI PARTECIPAZIONI						
A0400		83502001 rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	-
22.1.2	002 DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.						
A0400		83101001 rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
A0400		83502002 rivalutazioni di immobilizzazioni che non costituiscono parte	-	-	-	-	-
	23 SVALUTAZIONI						
	01 SVALUTAZIONI						
23.1.1	001 DI PARTECIPAZIONI						
A0400		83502501 svalutazioni di partecipazioni	-	-	-	-	-
23.1.2	002 DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.						
A0400		83100501 svalutazioni attività finanziarie	-	-	-	-	-
A0400		83502502 svalutazioni di immobilizzazioni che non costituiscono parte	-	-	-	-	-

Conto economico dettaglio			consuntivo 2010 no finalizzata	previsione 2011	consuntivo 2011 no finalizzata	DIFF. Cons.2011 no fin. e cons. 2010 no fin. val. ass.	DIFF. Cons.2011 no fin. e preventivo 2011 val. ass.
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			-	-	-	-	-
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
24 PROVENTI STRAORDINARI			173.119	145.000	278.722	105.603	61,0% 133.722 92,2%
24.1.1 01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE			-	-	-	-	-
A0410 001 PLUSVALENZE STRAORDINARIE			-	-	-	-	-
A0410 84200501 plusvalenze da alienazione cespiti			-	-	-	-	-
A0410 84200502 plusvalenze diverse			-	-	-	-	-
24.2.1 02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.			173.119	145.000	278.722	105.603	61,0% 133.722 92,2%
A0410 001 SOPRAVVENIENTI ATTIVE STRAORDINARIE			-	-	-	-	-
A0410 71901002 sopravvenienze attive straordinarie			-	-	-	-	-
24.2.2 002 EROGAZIONI LIBERALI			173.119	145.000	278.722	105.603	61,0% 133.722 92,2%
A0410 84501003 donazioni in denaro			168.071	95.000	226.002	57.932	34,5% 131.002 137,9%
A0410 84501004 donazioni di beni strumentali			5.048	50.000	52.720	47.671	944,3% 2.720 5,4%
24.2.3 003 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE			-	-	-	-	-
A0410 84502001 insussistenze del passivo straordinarie			-	-	-	-	-
25 ONERI STRAORDINARI			- 39.654	- 5.378	- 2.709	36.945	-93,2% 2.669 -49,6%
25.1.1 01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE			- 34.185	-	-	34.185	-100,0% -
A0410 001 MINUSVALENZE STRAORDINARIE			- 34.185	-	-	34.185	-100,0% -
A0410 84100501 minusvalenze alienazione cespiti			-	-	-	-	-
A0410 84100502 minusvalenze diverse			- 34.185	-	-	34.185	-100,0% -
25.2.1 02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.			- 5.469	- 5.378	- 2.709	2.760	-50,5% 2.669 -49,6%
A0410 001 SOPRAVVENIENTI PASSIVE STRAORDINARIE			-	-	-	2.440	2.440 2.440
A0410 84500502 sopravvenienze passive straordinarie			-	-	-	2.440	2.440 2.440
25.2.2 002 IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI			- 5.469	- 5.378	- 149	5.320	-97,3% 5.229 -97,2%
A0410 84300501 ires esercizi precedenti			- 5.352	- 5.352	-	5.352	-100,0% 5.352 -100,0%
A0410 84500503 condoni fiscali,multe ammende e sanzioni			- 117	- 26	- 149	32	27,7% 123 474,4%
25.2.3 003 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE			-	-	-	5.000	- 5.000 - 5.000
A0410 84500506 insussistenze dell'attivo straordinarie			-	-	-	5.000	- 5.000 - 5.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			133.465	139.622	276.013	142.548	106,8% 136.391 97,7%
IMPOSTE DI ESERCIZIO							
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO			- 4.630.649	- 4.777.635	- 4.706.564	75.915	1,6% 71.071 -1,5%
26.1.1 01 IRAP			- 4.558.400	- 4.708.576	- 4.633.685	75.285	1,7% 74.891 -1,6%
A0420 001 IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO			- 1.092.923	- 1.142.382	- 1.090.474	2.449	-0,2% 51.908 -4,5%
26.1.2 002 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA			- 207.922	- 234.184	- 224.813	16.891	8,1% 9.372 -4,0%
A0420 85101002 irap personale sanitario non medico - dirigenza			- 207.922	- 234.184	- 224.813	16.891	8,1% 9.372 -4,0%
26.1.3 003 IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO			- 1.358.307	- 1.448.832	- 1.362.065	3.758	0,3% 86.767 -6,0%
A0420 85101003 irap personale sanitario non medico - comparto			- 1.358.307	- 1.448.832	- 1.362.065	3.758	0,3% 86.767 -6,0%
26.1.4 004 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA			- 35.545	- 38.254	- 37.920	2.375	6,7% 334 -0,9%
A0420 85101004 irap personale professionale - dirigenza			- 35.545	- 38.254	- 37.920	2.375	6,7% 334 -0,9%
26.1.5 005 IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO			-	-	-	-	-
A0420 85101005 irap personale professionale - comparto			-	-	-	-	-
26.1.6 006 IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA			- 51.828	- 61.440	- 53.662	1.834	3,5% 7.778 -12,7%
A0420 85101006 irap personale tecnico - dirigenza			- 51.828	- 61.440	- 53.662	1.834	3,5% 7.778 -12,7%
26.1.7 007 IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO			- 478.378	- 536.715	- 491.491	13.113	2,7% 45.224 -8,4%
A0420 85101007 irap personale tecnico - comparto			- 478.378	- 536.715	- 491.491	13.113	2,7% 45.224 -8,4%
26.1.8 008 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA			- 35.418	- 34.207	- 38.790	3.372	9,5% 4.583 13,4%
A0420 85101008 irap personale amministrativo - dirigenza			- 35.418	- 34.207	- 38.790	3.372	9,5% 4.583 13,4%
26.1.9 009 IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO			- 373.001	- 394.144	- 365.401	7.600	-2,0% 28.742 -7,3%
A0420 85101009 irap personale amministrativo - comparto			- 373.001	- 394.144	- 365.401	7.600	-2,0% 28.742 -7,3%
26.1.10 010 IRAP ALTRI RAPPORTI ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENT			- 188.976	- 206.120	- 171.145	17.831	-9,4% 34.975 -17,0%
A0420 85100507 irap organi istituzionali			- 67.009	- 43.285	- 59.066	7.943	-11,9% 15.781 36,5%
A0420 85100508 irap commissioni di concorso			- 350	- 4.072	- 454	104	29,8% 3.617 -88,8%
A0420 85100509 irap co.co.co.			- 39.451	- 54.474	- 38.467	984	-2,5% 16.007 -29,4%
A0420 85100510 irap borsisti e contrattisti			- 485	-	- 45	440	-90,7% 45 -#DIV/0!
A0420 85100512 irap prestazioni occasionali			- 9.060	- 11.425	- 9.736	676	7,5% 1.689 -14,8%
A0420 85100515 irap assistenza religiosa - frati			- 6.590	- 6.013	- 6.605	16	0,2% 593 9,9%
A0420 85100516 irap personale comandato			- 16.200	- 26.467	- 10.472	5.728	-35,4% 15.995 -60,4%
A0420 85100517 irap simil-alp			- 26.826	- 60.384	- 29.017	2.190	8,2% 31.368 -51,9%
A0420 85100518 irap lavoro interinale			- 23.005	-	- 17.283	5.722	-24,9% 17.283 -#DIV/0!
26.1.12 012 IRAP SU ALP			- 736.101	- 612.298	- 797.924	61.823	8,4% 185.626 30,3%
A0420 85100511 irap libera professione (no universitari)			- 736.101	- 612.298	- 797.924	61.823	8,4% 185.626 30,3%
26.2.1 02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			- 72.249	- 69.059	- 72.879	630	0,9% - 3.820 5,5%
A0420 001 IRES ATTIVITA' ISTITUZIONALE			- 72.249	- 69.059	- 72.879	630	0,9% - 3.820 5,5%
A0420 85100501 ires			- 72.249	- 69.059	- 72.879	630	0,9% - 3.820 5,5%
RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA			964.526	1.291.387	838.562	1.803.088	452.825
RISULTATO D'ESERCIZIO RIC.FINALIZZATA/COMMISSIONATA			19.336		148.277		
RISULTATO D'ESERCIZIO			938.862	1.291.387	690.285		

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Servizio Farmacia	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901001	81050501FPO	MEDICINALI	2.390.370	2.800.000	2.512.666
0901002	81050521FPO	PLASMAPERDERIVATI CON CODICE MIN SAN DA PRIVATO	20.643	80.000	124.713
0901003	81050503FPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	1.120.349	1.200.000	1.080.663
0901004	81050504FPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	50.957	70.000	54.960
0901006	81050512FPO	MATERIALE PROTESICO	13.085.639	13.400.000	13.312.700
0901009	81050509FPO	PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.548	4.000	3.300
0901010	81050508FPO	MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	1.098.364	1.100.000	1.027.007
	81050510FPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.586.431	2.500.000	2.379.120
0901011	81050511FPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	475.696	100.000	87.641
0901012	81050525FPO	GAS MEDICALI ED A USO DI LABORATORIO	37.635	55.000	33.775
0901013	81050514FPO	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.649	3.000	1.605
0901015	81050516FPO	DIETETICI ED ALIMENTI PER LA PRIMA INFANZIA	1.632	3.000	2.503
0901016	81050518FPO	CELLULE PER TRAPIANTI	119.760	120.000	-
0901017	81050520FPO	OSSIGENO	50.245	35.000	61.356
0901030	81050523FPO	MEDICINALI ED ALTRI PROD. TER. ACQUISTATI DA AZ. SAN.RER	193.832	200.000	170.933
0901032	81050526FPO	REAGENTI E DIAGNOSTICI ACQUISTATI DA AZ.SAN.RER	236	1.000	246
0901048	81050524FM0BS	MOB_SANGUE ED EMOCOMP. ACQUISTATI DA AZ.SAN.PROVINCIA	95.608	-	-
0901052	81050552FM0BS	MOB_ACQUISTO PLASMAPERDERIVATI DA AZ. SAN. DELLA PROVINCIA	-	-	24.085
1101003	81101511FPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	41.496	40.000	46.682
1201003	81300504FPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	83.549	100.000	102.988
1803002	84500501FPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	14.256
Totale complessivo			21.457.638	21.811.000	21.041.198

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Affari Istituzionali	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1013003	81255514IPO	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	9.000	10.000	9.000
1016008	81255517IPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	86.000	86.000	-
1017002	81257002IPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	80.000	80.000	57.250
1103003	81257024IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	6.000	4.000	4.000
1103004	81257023IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	12.603	10.000	25.536
1104005	81602005IPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	1.500	1.500	-
1109003	81280101IPO	SERVIZI POSTALI	20.340	48.820	49.591
1109005	81751012IPO	SPESE PER IL CULTO	15.628	16.500	16.500
1109006	81154002IPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SAN. DELLA RER	94.997	100.000	82.882
1601002	81901002IMAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	865.696	-	1.284.808
1601003	81901003I	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	710.000	-	10.000
1801002	81751005IPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	114.543	108.000	133.490
1801006	81751034IPO	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	80.267	90.000	72.197
1803002	84500501IPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	5.000	-	-
Totale complessivo			2.101.573	554.820	1.745.254

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Servizio Patrimonio e att.tecniche	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0902007	81050812TPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	13.879	14.500	11.150
0902008	81100502TPO	MATERIALE TECNICO PER MANUT. IN ECONOMIA	31.847	31.000	38.763
1017002	81257002TPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	240	240	242
1101001	81100101TPO	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	771.147	695.382	762.109
1101002	81100503TPO	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	1.697.568	1.634.800	1.717.329
1101003	81101003TPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	1.718.373	1.750.000	1.593.327
	81101511TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	566.499	572.165	588.556
1101004	81101513TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	-	260	222
1101007	81101507TPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	10.514	15.000	9.377
1101008	81101509TPO	MANUTENZIONI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	10.375
1102007	81352507TPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	80.316	81.000	84.470
1102008	81257011TPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	1.235	1.500	1.533
1102009	81352509TPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	181.396	183.153	184.478
1103004	81257023TPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	4.223	10.000	59.185
1105001	81751007TPO	UTENZE ACQUA	151.314	190.000	527.741
1105002	81751008TPO	UTENZE GAS	1.923.598	2.093.475	2.298.536
1105003	81751023TPO	UTENZE ENERGIA ELETTRICA (NO COGENERAZIONE)	1.039.020	1.050.000	969.023
1105004	81751010TPO	UTENZE TELEFONICHE	277.602	286.000	245.105
1801004	81751009TPO	ABBONAMENTO RAI-TV	391	1.000	396
	81751036TPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	57.858	60.000	58.171
1803002	84500501TPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	35	-	93
Totale complessivo			8.527.055	8.669.475	9.160.181

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Servizio Informatico	Consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1101004	81101513CPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	-	-	15.911
1101005	81101005CPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	649.314	670.000	641.137
1102005	81352505CPO	SERVIZI INFORMATICI	145.973	190.000	179.600
1201005	81300506CPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	44.986	50.000	10.507
Totale complessivo			840.273	910.000	847.155

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dir. Sanitaria, Mobilità sanitaria, S.A.A.S	Consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0901010	81050510DPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	30.000	30.000	25.000
1001013	81201018DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	80.000	100.000	125.794
	81201019DPO	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	200.000	300.000	120.000
	81201018DPOB	PRESTAZIONI DI DEGENZA DA AZ.SANITARIE DELLA RER PER RESIDENTI	3.000.000	3.000.000	3.069.116
1002005	81202014DPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DELLA RER PER PREST. A DEGENTI	700.000	600.000	1.050.000
1002006	81202006DPO	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE RER	70.000	50.000	70.000
1002020	81202009DPO	SPECIALISTICA DA POLIAMBULATORI PRIVATI PER PREST. A DEGENTI	80.000	80.000	80.000
1002021	81202008DPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	60.000	60.000	50.000
1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	849.296	948.945	550.000
	81201028DLP	ALP - DEGENZE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	50.000	100.000	55.000
1014002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	85.000	95.000	70.000
1016008	81255517DPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	135.000	135.000	100.000
1102006	81352001DPO	CENTRO UNIFICATO PRENOTAZIONE	390.000	390.000	390.000
1102009	81352509DPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	190.000	190.267	230.000
1103004	81257023DPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	10.000	10.000	10.000
Totale complessivo			5.929.296	6.089.212	5.994.910
Totale Direzione sanitaria senza ALP			4.945.000	4.945.267	5.319.910
Totale Direzione sanitaria ALP			984.296	1.143.945	675.000
			5.929.296	6.089.212	5.994.910

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Serv. B.T.M.e S.I.M.T. costi	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0804002	84501001MPO	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	-	-	6.187
0901016	81050507MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI, PASTA OSSO DA AZ.SAN.EXTRA E PRIVATI	823.072	1.154.000	784.137
0901044	81050577MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI DA AZ.SAN.RER.	-	30.000	19.035
0901048	81050524MMOBS	MOB_SANGUE ED EMOCOMP. ACQUISTATI DA AZ.SAN.PROVINCIA	1.073.418	1.300.000	846.839
0901050	81050550MMOBS	MOB_ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SAN. RER	840	-	342.640
0901056	81202013MMOBS	MOB_ACQUISTO DI SANGUE ED EMOCOMP. DA AZ. SAN. EXTRA RER	70.849	100.000	49.720
1002005	81202014MPO	SPECIALISTICA DA AZ. SAN. DELLA RER PER PREST. A DEGENTI	6.445	16.000	34.865
1002021	81202008MPO	SPECIALISTICA DA CASE DI CURA PRIVATE PER PREST. A DEGENTI	-	-	142
1015003	81601003MPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	11.292	15.000	15.007
1015005	81601005MPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	56.791	75.000	68.893
1109007	81154003MPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.057	-	6.145
1803002	84500501MPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	95	-	-
2601010	85100512M	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	4.827	5.000	5.856
Totale complessivo			2.050.687	2.695.000	2.167.092
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Serv. B.T.M.e S.I.M.T. Ricavi attività	consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
02.07.014	71200563\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ.SAN. REGIONE	36.022	55.000	39.813
02.07.015	71200564\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ. SAN. EXTRA R	434.355	700.000	408.588
02.07.016	71201116\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ- VERSO ENTI PUBBLICI	2.154	5.000	-
02.07.017	71200567\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO PRIVATI	435.208	800.000	498.861
02.07.017	71200591\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO ESTERO	-	-	-
03.06.001	71400507\$BTM	RIMBORSO PER CESSIONI DI TESSUTO UMANO VERSO AZ. SAN.RER	605.665	600.000	618.715
03.06.018	71400581\$BTM	RIMB.CESSIONE DI BENI DI CONS.SAN. DA ENTI PUBBLICI	-	-	-
	71400582\$BTM	RIMB.CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO AZ.SAN.EXTRA RER	475.356	500.000	673.969
03.06.021	71400580\$BTM	RIMB. CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO PRIVATO	697.631	700.000	709.580
03.06.021	71400583\$BTM	RIMB. CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO ESTERO	-	-	16.543
03.07.008	71400533\$BTM	RIMBORSI PER IMPORTAZIONE TESSUTI DA BANCA INTERNAZIONALE	-	-	75.216
Totale complessivo			2.686.391	3.360.000	3.041.285

BILANCINO ATTIVITÀ		2010	2011
Rimanenze iniziali al 1/1		1.556.325	1.527.663
Rimanenze finali al 31/12		1.527.663	1.405.018
Variazione delle rimanenze	-	28.662	-122.645
RICAVI		2.686.391	3.041.285
COSTI		2.050.687	2.167.092
SALDO IN UTILE		607.042	751.549

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricerca Corrente	Consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
0804002	84501001YPO	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	-	-	893
0901003	81050503YPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	12.174	20.000	51.492
0901010	81050510YPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	20.791	29.000	31.207
0901011	81050511YPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	46.324	21.000	3.894
0902001	81050801YPO	PRODOTTI ALIMENTARI	295	1.600	-
0902004	81050806YPO	SUPPORTI INFORMATICI	900	2.000	3.158
0902005	81050810YPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	69	4.000	350
0902006	81050807YPO	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	1.434	3.000	14.533
0902007	81050812YPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	500	-
0902009	81050809YPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	2.865	4.000	2.457
1015002	81601002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	179.352	194.235	161.187
1015003	81601003YPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	15.950	20.000	46.548
1015005	81601005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	5.000	12.000	5.925
1016004	81180604YPO	STUDI, RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	1.000	8.000
1016007	81255518YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	1.032	-	-
1016008	81255517YPO	ALTRI SERVIZI SANITARI DA AZ.SANITARIE DELLA RER	-	1.000	-
1016009	81180609YPO	ALTRI SERVIZI SAN.DA AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	-	-	-
1017002	81257002YPO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI	75.000	1.000	25.000
1101004	81101513YPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	-	-	6.936
1101005	81101005YPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	149	-	660
1102003	81351501YPO	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	-	1.000	-
1102008	81257011YPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	-	1.200	181
1103003	81257024YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	-	2.000	4.996
1103004	81257023YPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	11.040	20.800	24.080
1104002	81602002YPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	99.983	120.000	68.170
1104003	81602003YPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	22.511	45.000	7.504
1104005	81602005YPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	16.156	27.000	11.758
1107004	81153502YPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	-	4.000	-
1107005	81256504YPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	4.286	10.000	6.606
1109004	81257018YPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	46.638	42.100	31.452
	81257019YPO	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	8.896	12.000	7.790
1201003	81300504YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.320	8.000	6.120
1201004	81300505YPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	-	18.000	-
1201005	81300506YPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	228	4.000	-
1201006	81300507YPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	-	1.000	1.210
1305002	81453002YSTIP	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COM	7.406	40.800	7.659
	81453002YPO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COM	9.645	8.000	9.696
1305003	81453003YPO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	17.930	12.000	18.008
1305010	81453010YPO	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA REG	-	7.000	-
1801001	81751014YPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	23.633	9.000	35.881
1801002	81751005YPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	-	1.000	29
1801003	81751002YPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	-	4.000	-
1801010	81751020YPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	1.000	-
2104001	82100502YPO	ONERI BANCARI E FINANZIARI	14	1.000	1
2601010	85100509YPO	IRAP CO.CO.CO.	18.627	29.000	16.057
	85100512YPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.458	6.000	1.982
Totale complessivo			652.105	749.235	619.632

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi	consuntivo 2010	Previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1104004	81602004B	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI	5.708	8.120	6.911
1109001	81257012B	CONSULENZE FUORI ORARIO PERSONALE NON SANITARIO (comm.le IRES	1.711	1.711	-
1109002	82100501B	SPESA SERVIZIO DI TESORERIA	-	-	-
	82501001B	ONERI PER SERVIZI BANCARI	-	-	-
1401001	81800501B	AMM.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-
1401002	81800502B	AMM.TO COSTI RICERCA,SVILUPPO E PUBBLIC.	47.678	21.032	87.362
1401003	81800504B	AMM.TO SOFTWARE DI PROPRIETA'	53.874	116.055	63.262
1401005	81800503B	AMM.TO DIR. BREVETTO E UTILIZZO OP.ING.	5.215	5.215	3.812
	81800505B	AMM.TO CONCESSIONI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
	81800506B	AMM.TO RICERCHE IN CORSO ED ACCONTI	-	-	-
	81800507B	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	1.510	7.490	-
1402001	81820501B	AMM.TO FABBRICATI	1.986.196	1.968.521	2.086.995
1402002	81820601B	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	-
1402003	81821001B	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.107.345	850.784	944.493
	81821101B	AMM.TO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	680.098	665.684	567.086
1402004	81821504B	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	345.722	446.130	394.372
1402005	81821502B	AMM.TO AUTOMEZZI	3.468	1.740	17.189
1402006	81821501B	AMM.TO MOBILI E ARREDI	386.612	547.335	315.265
1402007	81821507B	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	122.671	121.845	129.451
1403001	81840501B	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1404001	81860501B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CREDITI DA R.E.R.	26.655	-	66.740
	81860502B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CRED.DA AUSL E OSP	175.000	-	75.000
	81860503B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CRED.DA ALTRE AMMIN.PUBBL.	96.609	-	-
	81860504B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CREDITI DIVERSI	87.902	-	3.216
1501001	81850501B	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	-	38.303	-
1501002	81850502B	VAR. RIM. EMODERIVATI CON CODICE MIN SAN	8.534	-	22.589
1501003	81850503B	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	-	443	-
1501004	81850504B	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-	3.700	8.377

AGGREGAZIONE ONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi-segue	consuntivo 2010	Previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
1501006	81850506B	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	- 6.029	-	21.043
1501009	81850509B	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-
1501010	81850507B	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	- 23.762	-	74.348
	81850510B	ALTRO MATERIALE SANITARIO	- 19.769	-	88.205
1501011	81850511B	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	17.686	-	8.482
1501012	81850512B	GAS MEDICALI E AD USO DI LABORATORIO	20	-	100
1501013	81850513B	SIERIE VACCINI PER PROFILASSI	135	-	26
1501014	81850514B	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	328
1501015	81850515B	PRODOTTI DIETETICI	161	-	122
1501016	81850516B	COSTI PER EPIFISI FEMORALI	26.742	150.000	103.740
1501017	81850517B	VAR.RIM. SAN. OSIGENO	185	-	194
1501018	81850518B	VAR.RIM. SANGUE ED EMOADERIVATI SENZA CODICE MIN.SAN.	-	-	-
1501019	81850519B	VAR.RIM. SIERI E VACCINI SENZA CODICE MIN.SAN.	-	-	-
1502001	81851001B	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-
1502002	81851002B	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	- 3.044	-	7.604
1502003	81851003B	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-
1502004	81851004B	SUPPORTI INFORMATICI	- 2.916	-	2.193
1502005	81851005B	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	19.069	-	38.994
1502006	81851006B	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
1502007	81851007B	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	1.073	-	5.726
1502008	81851008B	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	-	-	-
1502009	81851009B	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	- 2.227	-	4.012
1701004	81902004B	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-
1701006	81920502B	ACCANTONAMENTO PER T.F.R.	-	-	-
	81902006B	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	-	-
	81920503B	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE SU RICAVI DA CORSI	-	-	-
	81902007B	BALTO ACC.TO PER MANUTENZ. PROGRAMM. NON INCREMENTATIVE	1.000.000	-	1.300.000
1801002	81751005B	SPESE POSTALI E BOLLATI	4.360	-	2.954
1801004	81751036B	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	82.751	80.000	81.647
1801006	81751034B	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	-	-	115
1801008	81751027B	ABBUONI, RIBASSI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	-	-	-
1801009	81751019B	PERDITA SU CREDITI ESERC.CORRENTE	-	-	-
1801010	81751026B	IVA INDETTRAIBILE (PRO-RATA)	11.126	448	985
	81780501B	COSTI DA ATTRIBUIRE	-	-	-
	81751018B	ALTRE SPESE NON ATTRIBUIBILI	-	-	-
1802001	82201501B	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	3.771	4.483	10.836
1802002	82201502B	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	747	26	15.600
1803002	84500501B	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	137.285	-	114.694
1803004	84500502B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	226	-	46.657
1803005	84505501B	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER MOBILITA' ENTRO RER	95	-	-
1803006	84505503B	SOPRAVVENIENZE PASS. ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	-	800.000
1803007	84505504B	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. DA AZ.SAN DELLA RER	-	-	7.913
1803008	84500507B	INSUSSISTENZE DELL' ATTIVO PER MOBILITA'	-	-	-
1803009	84500508B	INSUSSISTENZE ATTIVE ORD. PER MOBILITA' EXTRA RER	-	-	-
1803010	84500509B	SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. PERSONALE DIR.MEDICA	-	-	2.527
1803011	84500510B	SOPRAVVENIENZE PASS.ORD. PERSONALE DIR.NON MEDICA	-	-	1.417
1803012	84500511B	SOPRAVVENIENZE PASS.ORDINARIE PERSONALE COMPARTO	-	-	167.792
1901001	82301001B	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
2101001	82200502B	INTERESSI PASSIVI DA MUTUI	177.903	200.000	226.069
2102001	82200501B	INTERESSI PASSIVI TESORIERE	-	1.751	2
2102002	82203002B	INTERESSI PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
2103001	82200503B	INTERESSI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	5.842	5.892	80.192
2103002	82100503B	PERDITE SU CAMBI	1.511	2.937	141
2104001	82100502B	ONERI BANCARI E FINANZIARI	14.847	14.538	16.230
2301001	83502501B	SVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	-	-	-
2301002	83100501B	SVALUTAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
	83502502B	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZ. CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-	-	-
2501001	84100501B	MINUSVALENZE ALIENAZIONE CESPITI	-	-	-
	84100502B	MINUSVALENZE DIVERSE	34.185	-	-
2502001	84505502B	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	-	-	2.440
2502002	84300501B	IRES ESERCIZI PRECEDENTI	5.352	5.352	-
	84500503B	CONDONI FISCALI, MULTE AMMENDE E SANZIONI	117	26	149
2502003	84500506B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-	-	5.000
2601010	85100508B	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	-	-	-
	85100512B	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	1.775	-	1.898
	85100510BPO	IRAP BORSISTI E CONTRATTISTI	485	-	45
2602001	85100501B	IRES	72.249	69.059	72.879
Totale complessivo			6.662.013	5.296.174	7.561.911

AGGREGAZIONE ONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Economato e Provveditorato		consuntivo 2010	previsione 2011	consuntivo 2011
cod.rer da IOR	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
0804002	84501001EPO	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	- 52.841	- -	4.166	
0901004	81050504EPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	71.895	79.600	67.131	
0901010	81050510EPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	490.640	517.400	563.941	
0901011	81050511EPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	838.744	845.750	790.914	
0902001	81050801EPO	PRODOTTI ALIMENTARI	8.130	10.945	12.121	
0902002	81050822EPO	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	115.975	133.330	126.270	
	81050823EPO	MATERIALE DI PULIZIA	68.391	71.640	78.640	
0902003	81050804EPO	COMBUSTIBILE E CARBURANTI	13.875	16.915	13.472	
0902004	81050806EPO	SUPPORTI INFORMATICI	167.039	171.140	184.417	
0902005	81050810EPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	262.483	268.650	255.724	
0902007	81050812EPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	81.892	81.590	77.262	
0902009	81050809EPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	35.424	35.323	33.016	
1012004	81153002EPO	TRASPORTO INFERMI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	246.666	242.617	288.880	
1012007	81256007EPO	ALTRI TRASPORTI SANITARI	2.280	2.985	1.928	
1015001	81601001EPO	LAVORO INTERINALE SANITARIO	461.562	497.500	487.345	
1101003	81101003EPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	1.944	1.990	1.960	
1101004	81101513EPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	218.900	-	-	
1101005	81101005EPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	26.400	26.268	26.510	
1101006	81101006EPO	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.695	7.960	15.434	
1101007	81101507EPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	7.571	7.562	8.550	
	81101508EPO	ALTRE MANUTENZIONI	252.000	250.740	252.700	
1102001	81351001EPO	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	2.169.188	2.238.750	2.137.852	
1102002	81350501EPO	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.051.659	2.029.800	2.066.969	
1102003	81351501EPO	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	2.649.499	2.691.475	2.608.001	
1102005	81352505EPO	SERVIZI INFORMATICI	46.317	434.033	408.672	
1102007	81352507EPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	545.782	577.100	566.583	
1102008	81257011EPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	235.416	298.500	264.131	
1102009	81352502EPO	SERV.APPALT.GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	441.887	437.800	439.330	
	81352503EPO	SERV.VIGILANZA E GUARDIANIA	145.430	159.200	160.121	
	81352509EPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	790.660	935.300	898.659	
1104005	81602005EPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	9.849	11.940	2.980	
1106001	81751038EPO	ASSICURAZIONI RC	950.000	1.290.000	1.303.201	
1106002	81751037EPO	ASSICURAZIONI - ALTRO	65.000	99.500	86.299	
1108001	81750504EPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	26.833	26.865	32.628	
1109004	81257018EPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	1.487	2.239	4.628	
1109006	81154002EPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	80.227	
1201003	81300504EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	1.179.767	875.600	976.635	
1201004	81300505EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	124.519	139.300	141.635	
1801001	81751014EPO	ACQ LIBRI, RIVISTE, MAT. DIDATTICO	158.194	159.200	170.975	
1801002	81751005EPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	7.184	7.164	9.566	
1801003	81751002EPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	101.488	79.600	40.064	
1801004	81751036EPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	7.810	6.965	5.185	
1801010	81751020EPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	983	995	444	
1803002	84500501EPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	278	-	14.758	
Totale complessivo				15.032.896	15.771.230	15.701.590

	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011
CODPO	IOR 2008	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
\$F	3.8.6	71400521\$F	ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	-	909.207	-
\$F Totale				-	909.207	-
BTM	2.7.14	71200563\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ.SAN. REGIONE	-	36.022	55.000
	2.7.15	71200564\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO AZ. SAN. EXTRA RER	-	434.355	700.000
	2.7.16	71201116\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO ENTI PUBBLICI	-	2.154	5.000
	2.7.17	71200567\$BTM	RICAVI PER PASTA OSSO DA BANCA INTERNAZ. VERSO PRIVATI	-	435.208	800.000
		71200591\$BTM	RICAVI PER PASTA D'OSO DA BANCA INTERNAZIONALE VERSO ESTERO	-	-	-
	3.6.1	71400507\$BTM	RIMBORSO PER CESSIONI DI TESSUTO UMANO VERSO AZ. SAN.RER	-	605.665	600.000
	3.6.18	71400581\$BTM	RIMBORSI PER CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO ENTI PUBBLICI	-	-	-
		71400582\$BTM	RIMB.CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO AZ.SAN.EXTRA RER	-	475.356	500.000
	3.6.21	71400580\$BTM	RIMB. CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO PRIVATO	-	697.631	700.000
		71400583\$BTM	RIMB. CESSIONE DI TESSUTO UMANO VERSO ESTERO	-	-	16.543
	3.7.8	71400533\$BTM	RIMBORSI PER IMPORTAZIONI TESSUTI DA BANCA INTERNAZIONALE	-	-	75.216
BTM Totale				-	2.686.391	-
F	1.1.2	71100602\$F	PROGETTI SPECIALI	-	-	-
	1.1.4	71100605\$F	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	-	312.353	-
	1.2.1	71160505\$F	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	-	615.334	-
	1.2.2	71160512\$F	CONTRIB.FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)	-	811.320	-
	1.4.5	71160501\$F	TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA	-	63.008	-
		71160502\$F	TRASFERIMENTI DA C.N.R RICERCA FINALIZZATA	-	-	-
		71160503\$F	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA	-	509	-
		71160504\$F	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	659.453	-
		71160506\$F	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA	-	3.777	-
		71160508\$F	TRASFERIMENTI DA MIN.UNIVERSITA' E RIC.Scientifica RIC.FINALIZZATA	-	-	-
	1.4.6	71160520\$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	-	4.068.837	-
		71150504\$F	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC.CORRENTE RISCONTATI	-	11.792	-
	1.4.8	71101018\$F	ALTRI CONTR.RER - EXTRA FONDO	-	-	597
	1.4.9	71101019\$F	ALTRI CONTR.RER EXTRA FONDO- ANNI PRECEDENTI	-	-	1.910.935
	2.7.7	71160507\$F	CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA DA PRIVATI	-	17.347	-
		71201001\$F	SPERIM.NE FARMACI (COMITATO ETICO)	-	-	-
		71201002\$F	RICERCA COMMISSIONATA E METALAB (IRES)	-	12.432	-
		71201098\$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.PRECEDENTI	-	489.409	-
		71201089\$F	SPERIM. E RICERCHE PER PRIVATI ES. PRECEDENTI	-	3.016	-
	2.7.8	71201108\$F	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER MIN.SAL E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-
	24.2.2	84501004\$F	DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	-	43.755	-
	8.2.2	71201097\$F	RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE ES.PREC.	-	4.546	-
	#N/D	71201100\$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.2001	-	-	-
F Totale				-	7.116.888	-
LP	2.1.4	71200509\$LP	MAGGIOR COMFORT ALBERGHIERO	-	89.992	106.635
		71200599\$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	-	425.731	459.724
	2.5.1	71200508\$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	-	164.689	153.546
	2.5.2	71200581\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	-	-
	2.5.3	71200571\$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	-	-	-
		71200572\$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE ALP	-	-	-
	2.5.4	71200518\$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATHOLOGICA	-	42.487	25.855
		71200537\$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	-	463.093	359.147
		71200540\$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	282.569	169.158
	2.8.1	71200516\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	-	6.021.969	6.433.285
		71200528\$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	-	2.739.838	3.046.331
	2.8.2	71200501\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	-	8.080.361	7.580.659
		71200517\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	-	225.819	203.837
LP Totale				-	18.536.546	18.538.177
MAN	1.4.5	71160504\$MAN	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	-	-	-
MAN Totale				-		-
MBD	2.1.1	71200522\$MBD	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA DEGENZE	-	23.405.556	23.405.556
	2.1.2	71200524\$MBD	MOBILITA' ENTRO REGIONE DEGENZE	-	12.569.747	9.845.832
	2.1.3	71200526\$MBD	MOBILITA' EXTRA REGIONE DEGENZE	-	45.168.141	44.451.763
MBD Totale				-	81.143.444	77.703.151
MBDS	2.1.4	71200590\$MBD	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI - STRANIERI	-	67.381	64.154
	2.1.5	71200535\$MBD	DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO SALUTE	-	123.777	124.670
	2.1.6	71200536\$MBD	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	-	408.877	298.272
	2.1.7	71200558\$MBD	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA A CARICO AZ.SAN DELLA REGIONE	-	14.689	-
	2.1.8	71200557\$MBD	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA A CARICO DELLA REGIONE	-	104.913	202.573
MBDS Totale				-	719.636	689.669
MBF	2.3.1	71200530\$MBF	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SOMMINISTR.FARMACI	-	233.500	233.500
	2.3.2	71200532\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DELLA REGIONE SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	14.443	8.426
	2.3.3	71200533\$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	52.190	56.640
	2.3.4	71200560\$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	150	77
	2.3.5	71200561\$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI A STRANIERI A CARICO AZ.USL	-	-	-
MBF Totale				-	300.283	298.643
MBS	2.2.1	71200523\$MBS	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SPECIALISTICA	-	3.062.000	3.062.000
	2.2.2	71200525\$MBS	MOBILITA' ENTRO REGIONE SPECIALISTICA	-	362.852	365.935
	2.2.3	71200527\$MBS	MOBILITA' EXTRA REGIONE SPECIALISTICA	-	1.764.297	1.729.087
MBS Totale				-	5.189.149	5.157.022
MBSS	2.2.4	71200550\$MBS	SPECIALISTICA A PRIVATI STRANIERI PAGANTI	-	389	832
	2.2.5	71200545\$MBS	SPECIALISTICA A STRANIERI (PREFETTURA E MINISTERO SALUTE)	-	563	1.599
	2.2.6	71200546\$MBS	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	-	5.563	8.007
MBSS Totale				-	6.516	10.439
RC	1.4.4	71150501\$RC	CONTRIBUTI IN C/ES. MINISTERO SALUTE - RICERCA CORRENTE	-	6.421.093	5.900.000
RC Totale				-	6.421.093	5.900.000
RCR	1.4.4	71150503\$RCR	CONTRIBUTI A DESTINAZIONE TRASFERITA RICERCA CORRENTE	-	-	2.718.530
RCR Totale				-		2.718.530
RER	1.1.2	71100604\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI	-	-	-
		71100602\$RER	PROGETTI SPECIALI	-	16.878.581	17.731.844
	1.1.4	71160513\$RER	CONTRIBUTI RER ESERCIZI PRECEDENTI	-	2.750.000	-
		71100605\$RER	PROGETTI SPECIALI- TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI ES.PRECEDENTI	-	193.844	-
RER Totale				-	19.822.425	17.731.844
				-		21.744.617

AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi_segue	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011
(vuoto)	1.2.1	71160505\$ CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	- 366.702	-	-
	1.2.2	71160512\$ CONTRIB.FINALIZZATI (RER RICAVI ANTICIP. ES.PRECEDENTI)	- 31.785	-	11.283
	1.4.5	71160503\$ TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA	- 3.000	-	-
	1.4.6	71150504\$ CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC.CORRENTE RISCONTATI	- 120.694	-	114.791
	71160520\$ CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	- 89.099	-	22.893	
	1.4.7	71100505\$ FONDO DI RIEQUILIBRIO	-	2.750.000	2.950.000
	2.2.4	71200503\$ PREST. DIAGNOSTICO-AMBULAT. A PAGAMENTO	- 18.152	23.168	3.008
	71200506\$ SERVIZI RESI AD ISTITUZIONI PRIVATE	- 40.419	12.836	40.568	
	2.2.7	71200547\$ SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 51.190	106.501	39.032
	2.2.8	71200548\$ SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	- 30.669	35.900	86.916
	2.2.9	71200549\$ SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	- 3.078	466	18.234
	2.5.1	71200502\$ CONSULENZE SANITARIE IN ORARIO	- 2.070	1.952	7.409
	2.5.2	71200580\$ CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT. ALTRE REGIONI IN ORARIO	- 648	778	500
	2.5.3	71200504\$ CERTIFICAZIONI VARIE	- 55.908	66.223	49.405
	2.5.5	71200553\$ CONSULENZE NON SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE	-	-	9.600
	2.5.6	71200554\$ CONSULENZE NON SANITARIE PER PRIVATI	- 11.666	-	4.000
	2.7.10	71201110\$ CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA RER IRES	- 2.070	1.230	3.040
	2.7.11	71201111\$ CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI IRES	-	3.150	-
	2.7.12	71201112\$ CORSI DI FORMAZIONI A PRIVATI IRES	- 13.789	28.160	5.220
	2.7.13	71900503\$ ALTRI RICAVI DA COPIE DOCUMENTI SANITARI	- 157.543	164.730	152.531
	2.7.14	71201113\$ ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 55.139	67.000	-
	2.7.15	71201114\$ ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	- 130	130	-
	2.7.17	71200515\$ RICAVI PER BREVETTI E LICENZE D'USO	- 36.174	30.000	54.073
	71201099\$ RILASCIO COPIE DOCUMENTI (IRES)	- 339	-	301	
	2.7.28	71200728\$ RICAVI MOBILITA' SANGUE AZ. SAN. DELLA PROVINCIA	- 279	-	1.158
	2.7.9	71201109\$ CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE RER IRES	- 6.795	4.195	5.741
20.1.2	82201003\$ INTERESSI ATTIVI DIVERSI	- 5.432	838	56.111	
	82201004\$ INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCA ITALIA	-	3	-	
	82201005\$ INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALE	- 61	245	45	
	82201006\$ INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERIA	- 690	8.328	10.727	
20.1.3	82150501\$ UTILI SU CAMBI	- 1.479	1.317	238	
24.2.2	84501003\$ DONAZIONI IN DENARO	- 168.071	95.000	226.002	
	84501004\$ DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	- 5.048	50.000	52.720	
3.7.1	71400523\$ RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI AD AZIENDE SANITARIE DELLA RER	-	9.375	-	
3.7.8	71400505\$ RIMBORSI UTENZE DIVERSE E VARIE DA PRIVATI	- 113.728	35.000	36.928	
3.8.1	71400503\$ RIMB. DIP. VITTO, ALLOGGIO, VESTIARIO	- 63.980	63.918	62.330	
	71400553\$ RECUPERI A DIPENDENTI PER TRATTENUTE "BRUNETTA"	- 7.928	6.699	6.279	
3.8.2	71400511\$ RIMBORSI PER INDENNIZZO DANNI	- 25.063	50.000	7.035	
3.8.3	71400504\$ RIMBORSO INAIL PER INFORTUNI DIPENDENTI	- 193.353	129.510	131.418	
3.8.4	71400524\$ ALTRI RIMBORSI DA AZ. SAN. DELLA RER	- 19.782	7.843	28.908	
3.8.5	71400520\$ ALTRI RIMBORSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	- 119.765	76.336	72.898	
3.8.6	71400502\$ CONCORSI E RECUPERI DI VARIA NATURA	- 127.809	132.785	129.382	
	71400508\$ RIMBORSI DIVERSI ED AZIONI DI RIVALSA	- 58.983	25.512	26.351	
	71400521\$ ALTRI RIMBORSI DA PRIVATO	- 769.031	807.992	769.609	
4.1.1	71501001\$ COMPARTECIPAZIONE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	- 814.957	826.669	910.413	
4.1.2	71501002\$ COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI P.S.	- 162.034	155.600	158.831	
6.1.1	71601001\$ QUOTA UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE	- 3.020.597	3.476.681	3.041.481	
	71601002\$ QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE-C.D.P.	- 609.559	-	404.360	
8.1.1	71201010\$ PROVENTI CESSIONE ENERGIA (IRES)	-	-	-	
	71201011\$ CONTRATTI DI CONCESSIONE (IRES)	- 278.098	271.666	284.510	
	71201015\$ FITTI ATTIVI (IRES)	- 37.594	46.608	37.455	
	71900501\$ FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	- 15.114	20.000	18.224	
8.1.3	71201009\$ RICAVI PER UTILIZZO SALA CONGRESSI E ALTRI SPAZI (IRES)	- 19.538	9.968	21.162	
8.2.1	71201091\$ RICAVI PER CESSIONI PASTI E BUONI MENSA A TERZI	-	-	-	
8.2.2	71201080\$ CONTRIBUTI PER CONVEGNI E SPONSORIZZAZIONI	- 15.000	6.000	15.000	
8.2.4	71400509\$ DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	- 100	100	-	
	71400530\$ ALTRI INTROITI DA VENDITA BENI DI CONSUMO	- 1.733	54.110	287	
8.3.1	71201012\$ PLUSVALENZE IRES DA CESSIONI IMMOBIL. TIPICHE	-	-	-	
	71900502\$ PLUSVALENZE DA CESSIONI IMMOBIL.TIPICHE	-	-	10.000	
8.4.10	71901006\$ INSUSSISTENZE PASSIVE PERSONALE	-	-	-	
8.4.14	71901007\$ SOPRAVV. ATTIVE ORD. DA FONDO SANITARIO	-	-	214.273	
8.4.2	84501001\$ SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	- 299.944	-	167.895	
8.4.4	84501002\$ INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	- 1.469.542	-	1.280.817	
	84501005\$ ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	- 21.153	-	-	
8.4.5	71901003\$ SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOBILITA' V/AZ. SAN. RER	-	-	1.211	
8.4.6	71901004\$ SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER MOB. V/AZ.SAN. EXTRA RER	-	-	-	
8.4.7	71901005\$ ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZ. SAN. RER	- 227.790	-	99	
(vuoto) Totale			- 9.770.291	- 9.664.521	- 11.762.699
Totale complessivo			- 151.712.661	- 142.681.202	- 151.357.851
MBD	MOBILITA' DEGENZA	- 81.143.444	77.703.151	79.056.325	
MBS	MOBILITA' SPECIALISTICA	- 5.189.149	5.157.022	4.147.012	
MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 300.283	298.643	385.733	
RC	RICERCA CORRENTE	- 6.421.093	5.900.000	6.121.172	
LP	ALP compreso maggior confort e case di cura	- 18.536.546	18.538.177	16.731.247	
\$F	ALTRI IMBORSI DA FINALIZZATA IN ATTESA DI CHIUSURA DI BILANCIO	-	909.207	-	
F	GESTIONE A PROGETTO (finalizzata, vincolata, commissionata)	- 7.116.888	-	7.592.911	
	ALTRI RICAVI	- 33.005.258	34.175.003	37.323.451	
MBDS	MOBILITA' DEG STRANIERI	- 719.636	689.669	768.456	
MBSS	MOBILITA' SPEC STRANIERI	- 6.516	10.439	6.394	
RCR	RISCONTI	-	2.718.530	-	
RER	PROGETTI SPECIALI + CONTRIBUTO BANCA OSSO	- 19.822.425	17.731.844	21.744.617	
BTM	BANCA DELL'OSO	- 2.686.391	3.360.000	3.041.285	
MAN	AGGIUSTAMENTI	-	-	-	
(vuoto)	ALTRI RICAVI	- 9.770.291	9.664.521	11.762.699	
	TOTALE	- 151.712.661	142.681.202	151.357.851	

CODPO	LP	Libera professione					
	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	PER FLUSSI FINANZIARI - ENTRATE E USCITE		Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011
MAG	cod.rer da IO	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
\$	0201004	71200509\$LP	MAGGIOR COMFORT ALBERGHIERO	-	89.992	106.635	93.797
		71200599\$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	-	425.731	459.724	404.241
	0205001	71200508\$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	-	164.689	153.546	61.496
	0205004	71200518\$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATHOLOGICA	-	42.487	25.855	36.634
		71200537\$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	-	463.093	359.147	172.067
		71200540\$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	282.569	169.158	233.457
	0208001	71200516\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	-	6.021.969	6.433.285	5.831.709
		71200528\$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	-	2.739.838	3.046.331	2.059.209
	0208002	71200501\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE AMBULATORI.	-	8.080.361	7.580.659	7.587.439
		71200517\$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	-	225.819	203.837	251.198
\$ Totale					18.536.546	18.538.177	16.731.247
D	1014001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI		849.296	948.945	550.000
		81201028DLP	ALP - DEGENZE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE		50.000	100.000	55.000
	1014002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI		85.000	95.000	70.000
D Totale					984.296	1.143.945	675.000
P	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.498.578	6.660.214	6.166.013
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO		519.670	476.110	322.271
	1014002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.499.919	6.285.586	6.199.568
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)		474.940	381.547	155.284
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)		465.867	460.313	316.589
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)		736.101	612.298	797.924
P Totale					15.195.076	14.876.068	13.957.649
Totale complessivo					- 2.357.175	- 2.518.164	- 2.098.598
libera professione come considerata dalla IOR							
ENTRATE					18.536.546	18.538.177	16.731.247
USCITE					- 16.179.371	- 16.020.013	- 14.632.649
SALDO CONTABILE					2.357.175	2.518.164	2.098.598
	AGGREG.R EG.	CONTO EC.AZ.	Servizio Personale		Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011
CODPO	cod.rer da IO	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO				
ALTRO	1015002	81601002PAL	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE		107.849	127.933	118.578
		81751040PAL	PREMI INAIL SPECIALIZZANDI		14.786	15.000	9.580
	1104002	81602002PAL	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE		214.224	273.560	186.168
	1104004	81602004PAL	BORSE DI STUDIO E CONTRATTI DI RICERCA NON SANITARI		-	-	-
	1106002	81751024PAL	PREMI INAIL (APPARECCHIATURE SANITARIE)		947	28.853	29.022
	1107001	81153050PAL	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE		2.102	-	-
	1107003	81256502PAL	COMPENSI PER ATTIVITA' DOCENZA PERS.DIP.		27.374	28.150	14.919
	1107004	81153502PAL	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI		57.193	-	10.682
	1107005	81256504PAL	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI		2.830	45.068	21.656
	1108001	81750504PAL	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE		774.796	748.707	678.652
	1108002	81750502PAL	COMPENSI E RIMB.SPESE AL COLLEGIO SINDACALE		9.055	17.848	17.742
	1108003	81750505PAL	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO		72.037	73.385	70.917
	1109001	81257045PAL	DOCENZE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE PRESSO TERZI		-	-	-
	1109005	81257001PAL	ASSISTENZA RELIGIOSA E CONTRIBUTI		98.283	87.808	99.563
	1601004	81901004PAL	ACCANTONAMENTO F.DO FERIE MATURE E NON GODUTE E STRAORD.DEL		416	-	15.631
	1701002	81902002PAL	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE		-	-	-
	1701005	81920501PAL	ACCANT.ONERI PERSONALE IN QUIESCIENZA		57.836	60.554	603.944
	1701008	81902008PAL	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN. CONTRATT.PERS.DIRIGENZA MEDICA		-	-	-
	1701009	81902009PAL	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRAT.DIRIGENZA NON MEDICA		-	-	-
	1701010	81902010PAL	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALEI COMPARTO		-	-	-
	1701011	81902011PAL	ACCANTONAMENTO AL F.DO RINNOVI CONTRATTUALEI UNIVERSITARI		32.000	-	-
	1801007	81751015PAL	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI		-	-	-
	1801010	81751021PAL	INDENNIZZI AL PERS. DIP.E RIMB.SPESE DI CURA		-	4.500	4.500
		81751001PAL	SPESE PER COMMISSIONI DI CONCORSO		13.631	47.900	18.739
	2601010	85100507PAL	IRAP ORGANI ISTITUZIONALI		67.009	43.285	59.066
		85100508PAL	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO		350	4.072	454
		85100509PAL	IRAP CO.CO.CO.		20.824	25.474	22.410
		85100515PAL	IRAP ASSISTENZA RELIGIOSA - FRATI		6.590	6.013	6.605
		85100518PAL	IRAP LAVORO INTERNALE		23.005	-	17.283
	#N/D	81750501PAL	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE- chiuso		-	-	-
		81902003PAL	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALEI PERSONALE DIPEND.		-	-	-
ALTRO Totale					1.603.137	1.638.109	2.006.113
LP	1014001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.498.578	6.660.214	6.166.013
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO		519.670	476.110	322.271
	1014002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE		6.499.919	6.285.586	6.199.568
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)		474.940	381.547	155.284
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)		465.867	460.313	316.589
	2601012	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)		736.101	612.298	797.924
LP Totale					15.195.076	14.876.068	13.957.649
LPS	1001007	81201007PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZ.LE MEDICI (SIMIL-ALP)		178.643	221.100	149.345
		81201017PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)		96.533	105.661	125.463
	1002012	81202012PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)		74.775	89.680	56.907
	2601010	85100517PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE MEDICI (SIMIL-ALP)		-	-	-
LPS Totale					26.826	60.384	29.017
PO					376.778	476.825	360.732
PO	0902005	81050810PPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI		-	-	-
	1013001	81152511PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE		259.081	266.409	296.271
	1013002	81152512PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI		44.551	26.268	18.014
	1015002	81601002PPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE		9.884	-	7.395

1015003	81601003PPO	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	625.533	658.904	743.292	
1016008	81180603PPO	PRESTAZ.SAN.PER PERSONALE DIPENDENTE DA AZ.SAN.RER	29.000	20.000	16.886	
AGGREG.R EG.	CONTO EC.AZ.	Servizio Personale - segue	Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011	
1016009	81180605PPO	PRESTAZ.SAN.PER PERSONALE DIPENDENTE DA AZ.SAN. EXTRA RER	-	9.000	1.669	
1103001	81155001PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	28.738	30.000	101.015	
1103002	81155002PPO	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	-	-	-	
1103004	81257023PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	23.781	28.454	23.868	
1104002	81602002PPO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	116	-	86	
1104003	81602003PPO	ALTRI FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	-	20.000	90.681	
1104005	81602005PPO	ALTRI FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	4.950	5.000	17.697	
1107001	81153505PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	-	2.040	3.000	
1107004	81153502PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA ALTRI TERZI PUBBLICI	11.040	34.702	14.576	
1107005	81256504PPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	197.726	72.734	76.031	
1108002	81750502PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE AL COLLEGIO SINDACALE	38.104	38.819	41.055	
1108003	81750505PPO	COMPENSI E RIMBORSI SPESE COMITATO DI INDIRIZZO	17.973	17.973	17.781	
1109004	81257018PPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	-	-	-	
	81257019PPO	ONERI E RIMBORSI COMITATO TECNICO SCIENTIFICO	-	-	-	
1109006	81154002PPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA AZ. SAN. DELLA RER	-	-	3.802	
1201004	81300505PPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	-	-	-	
1801010	81751001PPO	SPESA PER COMMISSIONI DI CONCORSO	397	6.400	351	
	81751020PPO	SPESA DI RAPPRESENTANZA	-	-	-	
1803002	84500501PPO	SOPRAVIVENZIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	-	
2601010	85100512PPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	-	425	-	
#N/D	81750501PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE- chiuso	-	-	-	
PO Totale			1.290.873	1.237.128	1.473.470	
RUOLI	1301001	81403001PRUO	COMPETENZE FISSE - MEDICO E VETERINARIO	7.123.186	6.931.691	7.116.098
	1301002	81403002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTR. - MEDICO E VETERINARIO	4.406.653	4.379.197	4.392.240
	1301003	81403003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - MEDICO E VETERINARIO	92.213	38.000	85.412
	1301004	81403004PRUO	ESCLUSIVITA' - MEDICO E VETERINARIO	1.673.233	1.754.903	1.665.078
	1301005	81403005PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - MEDICO E VETERINARIO	3.503.008	3.689.963	3.590.824
	1301007	81403007PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA. RER (AVERE) - MEDICO E VETERINARIO	-	-	-
	1301009	81403009PRUO	ONERI CONTR. ARRETRATI - MEDICO E VETERINARIO	-	-	-
	1301010	81403010PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - MEDICO E VETERINARIO	-	-	-
	1301011	81403011PRUO	PERSONALE MEDICO E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	185.267	198.709	51.237
	1301015	81403015PRUO	PERSONALE MED E VET. IN COMANDO DA AZ.SAN.EXTRA RER	-	-	-
	1302001	81404001PRUO	COMPETENZE FISSE - NON MEDICO DIRIGENZA	1.685.102	1.910.231	1.890.928
	1302002	81404002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - NON MEDICO DIRIGENZA	527.274	502.255	545.795
	1302003	81404003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - NON MEDICO DIRIGENZA	33.572	40.000	39.210
	1302004	81404004PRUO	ESCLUSIVITA' - NON MEDICO DIRIGENZA	300.741	342.622	289.503
	1302005	81404005PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - NON MEDICO DIRIGENZA	691.968	758.343	760.679
	1302007	81404007PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - NON MEDICO DIRIGENZA	-	-	-
	1302009	81404009PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - NON MEDICO DIRIGENZA	-	-	-
	1302010	81404010PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - NON MEDICO DIRIGENZA	-	-	-
	1303001	81405001PRUO	COMPETENZE FISSE - NON MEDICO COMPARTO	12.068.755	12.140.434	11.967.267
	1303002	81405002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - NON MEDICO COMPARTO	4.592.764	4.629.651	4.735.248
	1303003	81405003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - NON MEDICO COMPARTO	13.429	10.053	12.149
	1303004	81405004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - NON MEDICO COMPARTO	4.715.275	4.663.154	4.810.707
	1303006	81405066PRUO	PERS.COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER(AVERE) NON MEDICO COMPARTO	-	37.255	-
	1303008	81405008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - NON MEDICO COMPARTO	-	-	-
	1303009	81405009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - NON MEDICO COMPARTO	-	-	-
	1303010	81405010PRUO	PERS NON MEDICO COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	-	-	-
	1303011	81405011PRUO	PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBLICI (AVERE)	-	107.120	-
	1303012	81405012PRUO	PERS. COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	59.135	-
	1304001	81452001PRUO	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	277.593	327.380	317.629
	1304002	81452002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- PROFESSIONALE DIRIGENZA	137.163	122.667	124.983
	1304003	81452003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	26.585	143	20.184
	1304004	81452004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	117.434	123.653	126.302
	1304006	81452006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SA. RER (AVERE) - PROFESSIONALE D	-	-	-
	1304008	81452008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	-
	1304009	81452009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	-
	1305001	81453001PRUO	MAGGIORI ONERI PER PROGETTO IRI	-	-	-
	1305002	81453002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
	1305003	81453003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
	1305004	81453004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
	1305006	81453006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ. SAN.RER (AVERE) - PROFESSIONALE	-	-	-
	1305008	81453008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
	1305009	81453009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	-
	1306001	81502001PRUO	COMPETENZE FISSE - TECNICO DIRIGENZA	456.800	526.023	511.086
	1306002	81502002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- TECNICO DIRIGENZA	196.043	196.799	208.838
	1306003	81502003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - TECNICO DIRIGENZA	2.359	981	1.721
	1306004	81502004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - TECNICO DIRIGENZA	177.818	195.945	196.661
	1306006	81502006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - TECNICO DIRIGENZA	-	-	-
	1306008	81502008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - TECNICO DIRIGENZA	-	-	-
	1306009	81502009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - TECNICO DIRIGENZA	-	-	-
	1306012	81502012PRUO	PERSONALE TEC.DIR.COMANDATO PRESSO REGIONE (AVERE)	-	60.439	-
	1307001	81503001PRUO	COMPETENZE FISSE - TECNICO COMPARTO	4.900.262	5.147.943	5.034.494
	1307002	81503002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- TECNICO COMPARTO	1.181.969	1.086.353	1.161.804
	1307003	81503003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - TECNICO COMPARTO	3.955	643	5.511
	1307004	81503004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - TECNICO COMPARTO	1.726.764	1.733.572	1.785.695
	1307006	81503006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - TECNICO COMPARTO	-	-	-
	1307008	81503008PRUO	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - TECNICO COMPARTO	-	-	-
	1307009	81503009PRUO	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - TECNICO COMPARTO	-	-	-
	1307011	81503011PRUO	PERS.TEC.COMP.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUB(AVERE)	-	-	967
	1308001	81552001PRUO	COMPETENZE FISSE - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	263.112	264.059	285.020
	1308002	81552002PRUO	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT.- AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	153.203	138.373	170.801
	1308003	81552003PRUO	MISSIONI E RIMBORSI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	471	25.471	1.010
	1308004	81552004PRUO	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	97.761	108.814	119.453
	1308006	81552006PRUO	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN.RER (AVERE) - AMMINISTRATIVO	-	-	-

1308008	81552008PRUC	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-	-	-	-	
1308009	81552009PRUC	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	-	-	-	-	
1308010	81552010PRUC	PERS. AMMINISTRATIVO DIR. IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	110.437	112.668	109.223		
1309001	81553001PRUC	COMPETENZE FISSE - AMMINISTRATIVO COMPARTO	3.642.110	3.664.843	3.578.858		
AGGREG.R EG.	CONTO EC.AZ.	Servizio Personale - segue		Consuntivo 2010	Previsione 2011	Consuntivo 2011	
1309002	81553002PRUC	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - AMMINISTRATIVO COMPARTO	1.045.068	972.141	1.039.776		
1309003	81553003PRUC	MISSIONI E RIMBORSI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	4.911	2.015	2.571		
1309004	81553004PRUC	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	1.279.071	1.256.169	1.256.804		
1309006	81553006PRUC	PERSONALE COMANDATO PRESSO AZ.SAN. RER (AVERE) - AMMINISTRATIVO	- 35.620	- 35.620	- 14.006		
1309008	81553008PRUC	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - AMMINISTRATIVO COMPARTO	-	-	-	-	
1309009	81553009PRUC	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA - AMMINISTRATIVO COMPARTO	-	-	-	-	
1309010	81553010PRUC	PERS. AMMINISTRATIVO COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN.RER	-	-	-	-	
1309011	81553011PRUC	PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PUBBL.(AVERE)	- 16.785	- 16.785	- 2.675		
2601001	85101001PRUC	IRAP PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	1.092.923	1.142.382	1.090.474		
2601002	85101002PRUC	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	207.922	234.184	224.813		
2601003	85101003PRUC	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	1.358.307	1.448.832	1.362.065		
2601004	85101004PRUC	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	35.545	38.254	37.920		
2601005	85101005PRUC	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	-	
2601006	85101006PRUC	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	51.828	61.440	53.662		
2601007	85101007PRUC	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	478.378	536.715	491.491		
2601008	85101008PRUC	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	35.418	34.207	38.790		
2601009	85101009PRUC	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	373.001	394.144	365.401		
2601010	85100516PRUC	IRAP PERSONALE COMANDATO	16.200	26.467	10.472		
RUOLI Totale			60.746.496	61.658.826	61.396.170		
UNIV	1301008	81403008PUNIV	PERS. UNIV - MED. E VET. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	1.465.019	1.472.720	1.257.061	
	1302008	81404008PUNIV	PERS. UNIV. - NON MED. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	113.553	115.553	108.553	
	1303007	81405007PUNIV	PERS. UNIVER. - NON MED. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1304007	81452007PUNIV	PERS. UNIV. - PROFES. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1305007	81453007PUNIV	PERS. UNIV. - PROFES. COMP. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1306007	81502007PUNIV	PERS. UNIV. - TEC. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1307007	81503007PUNIV	PERS. UNIVER. - TEC. COMP. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	22.487	22.487	22.487	
	1308007	81552007PUNIV	PERS. UNIV. - AMMIN. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	-	-	-	
	1309007	81553007PUNIV	PERS.UNIVER. - AMMIN. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	131	-	1.347	
UNIV Totale			1.601.190	1.610.760	1.389.448		
MAN1	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 76.915	-	16.965	
	1305003	81453003PMAN	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	- 111.220	-	107.649	
MAN1 Totale			- 188.135	-	124.615		
MAN2	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 131.234	-	113.310	
	1305003	81453003PMAN	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	- 17.930	-	18.008	
MAN2 Totale			-149.164	0	-131.318		
MAN3	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 9.645	-	9.696	
MAN3 Totale			-9.645	-8.174	-9.696		
MAN4	1104002	81602002PMAN	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	- 10.645	-	63.099	-
	1301001	81403001PMAN	COMPETENZE FISSE - MEDICO E VETERINARIO	- 21.621	-	222.784	
	1302001	81404001PMAN	COMPETENZE FISSE - NON MEDICO DIRIGENZA	- 41.341	-	191.538	
	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 1.703	-	64.456	
	1305010	81453010PMAN	PERS PROFESSIONALE COMPARTO IN COMANDO DA AZ.SAN. DELLA REGIONE	-	-	-	
	1307001	81503001PMAN	COMPETENZE FISSE - TECNICO COMPARTO	- 6.178	-	66.938	
MAN4 Totale			- 81.488	- 63.099	545.715		
MAN5	1305002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 7.406	-	7.659	
MAN5 Totale			- 7.406	-	7.659		
Totale complessivo			80.377.711	81.426.442	79.764.580		

PERSONALE DIPENDENTE

RUOLI+ irap pers. Dipendenete	60.746.496	61.658.826	61.396.170
ACCANTONAMENTO CCNL	32.000	-	-
totale personale dipendente	60.778.496	61.658.826	61.396.170
UNIVERSITARI no irap lp univ	1.601.190	1.610.760	1.389.448
ALTRO senza accantonamento	1.571.137	1.638.109	2.006.113
PROCEDURA ORDINI	1.290.873	1.237.128	1.473.470
SIMIL ALP (compreso IRAP)	376.778	476.825	360.732
LIBERA PROFESSIONE dipendente e universitari NO IRAP	13.939.304	13.787.660	12.837.454
irap universitari lp	519.670	476.110	322.271
irap lp dip	736.101	612.298	797.924
STORNI (dipendenti che passano anche da ricerca, ART.190, COMANDI RICERCA, METALAB, TECNOPOLO)	- 435.839	- 71.273	- 819.002
	80.377.711	81.426.442	79.764.580